

**HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.**

**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020  
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR  
VE SINIRLI BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

|                                                                                  |             |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR .....</b>                                           | <b>1-2</b>  |
| <b>ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI .....</b>                             | <b>3</b>    |
| <b>ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI .....</b>                       | <b>4</b>    |
| <b>ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI .....</b>                        | <b>5</b>    |
| <b>ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI .....</b>                                 | <b>6</b>    |
| <b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR .....</b>          | <b>7-80</b> |
| DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....                          | 7-10        |
| DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....            | 10-20       |
| DİPNOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ .....                                              | 21          |
| DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA .....                                          | 22-41       |
| DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR .....                                               | 42-46       |
| DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLAR .....                                                  | 46-48       |
| DİPNOT 7 KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN KAYNAKLANAN YÜKÜMLÜLÜKLER .....                  | 49          |
| DİPNOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR .....                                        | 49-50       |
| DİPNOT 9 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR .....                         | 50-51       |
| DİPNOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR .....                                            | 52-53       |
| DİPNOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....                                    | 54          |
| DİPNOT 12 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI .....                                        | 55-56       |
| DİPNOT 13 ŞEREFİYE .....                                                         | 57          |
| DİPNOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....                     | 57-60       |
| DİPNOT 15 TAAHHÜTLER .....                                                       | 61-64       |
| DİPNOT 16 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....                                    | 65          |
| DİPNOT 17 ÖZKAYNAKLAR .....                                                      | 65-67       |
| DİPNOT 18 SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER ..... | 67-68       |
| DİPNOT 19 FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER .....                                       | 68          |
| DİPNOT 20 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ .....                                   | 69-72       |
| DİPNOT 21 TÜREV ARAÇLAR .....                                                    | 72-73       |
| DİPNOT 22 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR .....                        | 73-75       |
| DİPNOT 23 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR .....                          | 75          |
| DİPNOT 24 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....                                      | 76          |
| DİPNOT 25 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....     | 76-79       |
| DİPNOT 26 FİNANSAL ARAÇLAR .....                                                 | 80-83       |
| DİPNOT 27 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....                             | 84          |

# HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

|                                                              | Dipnot<br>Referansları | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>30 Haziran<br>2020 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>31 Aralık<br>2019 |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <b>VARLIKLAR</b>                                             |                        |                                                       |                                                       |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                                       |                        | <b>249.770.316</b>                                    | <b>206.970.925</b>                                    |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                                    |                        | 19.360.673                                            | 22.447.203                                            |
| Finansal Yatırımlar                                          |                        | 38.047.515                                            | 28.210.697                                            |
| - Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar veya Zarara Yansıtılan       | 5.a                    | 8.193.454                                             | 7.289.522                                             |
| - Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan | 5.b                    | 15.020.686                                            | 16.750.747                                            |
| - İtfa Edilmiş Maliyeti Üzerinden Değerlenen                 | 5.c                    | 14.833.375                                            | 4.170.428                                             |
| Ticari Alacaklar                                             |                        | 1.393.360                                             | 1.625.419                                             |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar                    | 22                     | 134.418.707                                           | 117.257.770                                           |
| Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı                     |                        | 38.827.817                                            | 26.541.745                                            |
| Diğer Alacaklar                                              | 8                      | 4.228.261                                             | 2.101.358                                             |
| Türev Araçlar                                                | 21                     | 6.859.505                                             | 3.137.883                                             |
| Stoklar                                                      |                        | 3.649.106                                             | 3.124.669                                             |
| Peşin Ödenmiş Giderler                                       |                        | 1.436.717                                             | 893.037                                               |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar                       | 20                     | 1.396                                                 | 4.733                                                 |
| Diğer Dönen Varlıklar                                        | 16                     | 1.209.759                                             | 952.864                                               |
|                                                              |                        | <b>249.432.816</b>                                    | <b>206.297.378</b>                                    |
| Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar                       | 18                     | 337.500                                               | 673.547                                               |
| <b>Duran Varlıklar</b>                                       |                        | <b>214.315.951</b>                                    | <b>199.376.954</b>                                    |
| Finansal Yatırımlar                                          |                        | 69.294.571                                            | 62.169.382                                            |
| - Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan | 5.b                    | 41.782.302                                            | 50.773.699                                            |
| - İtfa Edilmiş Maliyeti Üzerinden Değerlenen                 | 5.c                    | 27.512.269                                            | 11.395.683                                            |
| Ticari Alacaklar                                             |                        | 1.229                                                 | 17                                                    |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar                    | 22                     | 107.216.865                                           | 100.134.183                                           |
| Diğer Alacaklar                                              | 8                      | 3.394.715                                             | 3.025.117                                             |
| Türev Araçlar                                                | 21                     | 12.876.310                                            | 13.490.781                                            |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar                    | 9                      | 7.495.585                                             | 7.335.503                                             |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller                                |                        | 222.490                                               | 191.035                                               |
| Maddi Duran Varlıklar                                        | 10                     | 7.673.469                                             | 7.295.877                                             |
| Kullanım Hakkı Varlıkları                                    | 12                     | 1.827.224                                             | 1.885.463                                             |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                                |                        | 3.570.020                                             | 3.348.497                                             |
| - Şerefiye                                                   | 13                     | 1.503.137                                             | 1.475.337                                             |
| - Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar                        | 11                     | 2.066.883                                             | 1.873.160                                             |
| Peşin Ödenmiş Giderler                                       |                        | 35.026                                                | 21.719                                                |
| Ertelenmiş Vergi Varlıkları                                  | 20                     | 588.031                                               | 353.154                                               |
| Diğer Duran Varlıklar                                        | 16                     | 120.416                                               | 126.226                                               |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                                      |                        | <b>464.086.267</b>                                    | <b>406.347.879</b>                                    |

Bu konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 11 Ağustos 2020 tarihli toplantısında onaylanmıştır. Genel Kurul'un konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

# HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

|                                                                   | Dipnot<br>Referansları | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>30 Haziran<br>2020 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>31 Aralık<br>2019 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <b>YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                              |                        |                                                       |                                                       |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                  |                        | <b>326.409.923</b>                                    | <b>278.812.101</b>                                    |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                                          | 6                      | 17.554.087                                            | 10.342.807                                            |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları                  | 6                      | 17.029.024                                            | 15.005.313                                            |
| Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler                  | 7                      | 345.515                                               | 306.876                                               |
| Ticari Borçlar                                                    |                        | 3.913.034                                             | 3.995.658                                             |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar                           | 23                     | 272.739.179                                           | 237.928.489                                           |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                  |                        | 169.460                                               | 62.430                                                |
| Diğer Borçlar                                                     | 8                      | 7.299.268                                             | 6.078.721                                             |
| Türev Araçlar                                                     | 21                     | 2.437.595                                             | 1.790.818                                             |
| Ertelenmiş Gelirler                                               |                        | 197.084                                               | 186.978                                               |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                                      | 20                     | 1.015.752                                             | 355.895                                               |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                           |                        | 1.034.728                                             | 900.438                                               |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar  |                        | 436.004                                               | 422.063                                               |
| - Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar                                   | 14                     | 598.724                                               | 478.375                                               |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                                   | 16                     | 2.671.635                                             | 1.854.561                                             |
|                                                                   |                        | <b>326.406.361</b>                                    | <b>278.808.984</b>                                    |
| Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklara İlişkin Yükümlülükler      | 18                     | 3.562                                                 | 3.117                                                 |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                  |                        | <b>67.610.412</b>                                     | <b>61.058.335</b>                                     |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                                          | 6                      | 33.861.695                                            | 32.736.661                                            |
| Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler                  | 7                      | 1.647.701                                             | 1.677.959                                             |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar                           | 23                     | 17.662.475                                            | 14.463.018                                            |
| Diğer Borçlar                                                     | 8                      | 4.421.873                                             | 3.374.173                                             |
| Türev Araçlar                                                     | 21                     | 8.761.880                                             | 7.271.155                                             |
| Ertelenmiş Gelirler                                               |                        | 99.303                                                | 83.279                                                |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                           |                        | 763.626                                               | 669.814                                               |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar  |                        | 613.656                                               | 547.820                                               |
| - Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar                                   | 14                     | 149.970                                               | 121.994                                               |
| Ödenecek Vergi ve Fonlar                                          |                        | -                                                     | 5.094                                                 |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                                      | 20                     | 345.489                                               | 737.000                                               |
| Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler                                   | 16                     | 46.370                                                | 40.182                                                |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                |                        | <b>70.065.932</b>                                     | <b>66.477.443</b>                                     |
| <b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>                              | <b>17</b>              | <b>34.717.818</b>                                     | <b>33.258.317</b>                                     |
| 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                                          |                        | (122.328)                                             | (116.253)                                             |
| - Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları) |                        | (122.328)                                             | (116.253)                                             |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak                        |                        | 452.373                                               | 531.823                                               |
| Birikmiş Kar ya da Zarar                                          |                        |                                                       |                                                       |
| - Yabancı Para Çevrim Farkları                                    | 17                     | 2.098.378                                             | 1.688.674                                             |
| - Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları                                | 17                     | (1.559.247)                                           | (1.213.290)                                           |
| - Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları/(Kayıpları)       | 17                     | (86.758)                                              | 56.439                                                |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                               | 17                     | 1.223.543                                             | 1.173.886                                             |
| Geçmiş Yıllar Karları                                             |                        | 25.635.926                                            | 22.590.193                                            |
| Net Dönem Karı                                                    |                        | 2.229.372                                             | 3.779.736                                             |
| <b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>                                |                        | <b>35.348.114</b>                                     | <b>33.219.126</b>                                     |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                           |                        | <b>464.086.267</b>                                    | <b>406.347.879</b>                                    |

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur .

# HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

## 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 VE 2019 DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

|                                                                | Dipnot<br>Referansları | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2020 | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2019 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2020 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2019 |
|----------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER</b>                                  |                        |                                                                   |                                                                   |                                                                      |                                                                      |
| Hasılat (net)                                                  | 4                      | 8.951.048                                                         | 9.101.548                                                         | 4.398.412                                                            | 4.813.213                                                            |
| Satışların Maliyeti (-)                                        | 4                      | (7.147.496)                                                       | (7.178.311)                                                       | (3.524.396)                                                          | (3.760.850)                                                          |
| <b>Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar</b>                          |                        | <b>1.803.552</b>                                                  | <b>1.923.237</b>                                                  | <b>874.016</b>                                                       | <b>1.052.363</b>                                                     |
| Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler                         | 4                      | 18.538.692                                                        | 21.270.670                                                        | 9.462.577                                                            | 10.608.229                                                           |
| Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)                     | 4                      | (10.276.915)                                                      | (14.250.900)                                                      | (5.328.242)                                                          | (7.302.739)                                                          |
| <b>Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar</b>                |                        | <b>8.261.777</b>                                                  | <b>7.019.770</b>                                                  | <b>4.134.335</b>                                                     | <b>3.305.490</b>                                                     |
| <b>BRÜT KAR</b>                                                |                        | <b>10.065.329</b>                                                 | <b>8.943.007</b>                                                  | <b>5.008.351</b>                                                     | <b>4.357.853</b>                                                     |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                    |                        | (4.432.012)                                                       | (3.741.707)                                                       | (2.166.209)                                                          | (1.887.462)                                                          |
| Pazarlama Giderleri (-)                                        |                        | (1.135.038)                                                       | (1.108.715)                                                       | (548.547)                                                            | (553.443)                                                            |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)                          |                        | (12.385)                                                          | (7.430)                                                           | (6.233)                                                              | (4.752)                                                              |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                             |                        | 1.662.443                                                         | 604.317                                                           | 751.109                                                              | 269.971                                                              |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                         |                        | (1.481.450)                                                       | (591.744)                                                         | (662.941)                                                            | (299.762)                                                            |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar | 9                      | 828.291                                                           | 805.667                                                           | 339.020                                                              | 421.029                                                              |
| <b>FAALİYET KARI</b>                                           |                        | <b>5.495.178</b>                                                  | <b>4.903.395</b>                                                  | <b>2.714.550</b>                                                     | <b>2.303.434</b>                                                     |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                              |                        | 25.592                                                            | 36.308                                                            | 20.148                                                               | 14.758                                                               |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)                          |                        | (1.970)                                                           | (66.935)                                                          | (1.473)                                                              | (66.496)                                                             |
| <b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>                   |                        | <b>5.518.800</b>                                                  | <b>4.872.768</b>                                                  | <b>2.733.225</b>                                                     | <b>2.251.696</b>                                                     |
| Finansman Gelirleri                                            | 19                     | 53.921                                                            | 46.749                                                            | 27.990                                                               | 19.144                                                               |
| Finansman Giderleri (-)                                        | 19                     | (526.978)                                                         | (586.719)                                                         | (273.383)                                                            | (310.909)                                                            |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI</b>                |                        |                                                                   |                                                                   |                                                                      |                                                                      |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri</b>                     |                        |                                                                   |                                                                   |                                                                      |                                                                      |
| Dönem Vergi Gideri                                             |                        | (1.309.479)                                                       | (563.762)                                                         | (989.084)                                                            | (456.885)                                                            |
| Ertelenmiş Vergi Geliri /(Gideri)                              | 20                     | 311.319                                                           | (227.764)                                                         | 468.587                                                              | 110.261                                                              |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN DÖNEM KARI</b>                    |                        | <b>4.047.583</b>                                                  | <b>3.541.272</b>                                                  | <b>1.967.335</b>                                                     | <b>1.613.307</b>                                                     |
| <b>DURDURULAN FAALİYETLER</b>                                  |                        |                                                                   |                                                                   |                                                                      |                                                                      |
| Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası                           |                        |                                                                   |                                                                   |                                                                      |                                                                      |
| Dönem Karı                                                     |                        | (6)                                                               | (60)                                                              | 17                                                                   | (38)                                                                 |
| <b>DÖNEM KARI</b>                                              |                        | <b>4.047.577</b>                                                  | <b>3.541.212</b>                                                  | <b>1.967.352</b>                                                     | <b>1.613.269</b>                                                     |
| <b>DÖNEM KARININ DAĞILIMI</b>                                  |                        |                                                                   |                                                                   |                                                                      |                                                                      |
| - Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                  |                        | 1.818.205                                                         | 1.595.010                                                         | 931.186                                                              | 724.079                                                              |
| - Ana Ortaklık Payları                                         |                        | 2.229.372                                                         | 1.946.202                                                         | 1.036.166                                                            | 889.190                                                              |
| Pay başına kazanç                                              |                        |                                                                   |                                                                   |                                                                      |                                                                      |
| - yüz adet adi hisse senedi (TL)                               |                        | 1,09                                                              | 0,95                                                              | 0,51                                                                 | 0,44                                                                 |
| Pay başına sürdürülen faaliyetlerden kazanç                    |                        |                                                                   |                                                                   |                                                                      |                                                                      |
| - yüz adet adi hisse senedi (TL)                               |                        | 1,09                                                              | 0,95                                                              | 0,51                                                                 | 0,44                                                                 |

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 VE 2019 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<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2020 | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2019 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2020 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2019 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| <b>DÖNEM KARI</b>                                                                                                                        | <b>4.047.577</b>                                                  | <b>3.541.212</b>                                                  | <b>1.967.352</b>                                                     | <b>1.613.269</b>                                                     |
| <b>Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):</b>                                                                                                     |                                                                   |                                                                   |                                                                      |                                                                      |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden</b>                                                                                                          |                                                                   |                                                                   |                                                                      |                                                                      |
| <b>Sınıflandırılmayacaklar</b>                                                                                                           | <b>(15.771)</b>                                                   | <b>(15.506)</b>                                                   | <b>(16.830)</b>                                                      | <b>(3.112)</b>                                                       |
| Aktüeryal (kayıp)/kazanç                                                                                                                 | (17.195)                                                          | (14.402)                                                          | (13.339)                                                             | (2.190)                                                              |
| Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların<br>gider kapsamlı gelir/(giderlerindeki)<br>paylar, vergi sonrası                      | 1.424                                                             | (1.104)                                                           | (3.491)                                                              | (922)                                                                |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden</b>                                                                                                          |                                                                   |                                                                   |                                                                      |                                                                      |
| <b>Sınıflandırılacaklar</b>                                                                                                              | <b>108.452</b>                                                    | <b>72.033</b>                                                     | <b>2.050.010</b>                                                     | <b>660.184</b>                                                       |
| Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı<br>gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin<br>diğer kapsamlı gelir (gider), vergi sonrası | (337.841)                                                         | (67.700)                                                          | 1.761.417                                                            | 739.268                                                              |
| Yabancı para çevrim<br>farklarındaki değişim                                                                                             | 992.133                                                           | 559.059                                                           | 521.120                                                              | 239.139                                                              |
| Nakit akışı riskinden korunma araçları,<br>vergi sonrası                                                                                 | (74.028)                                                          | (157.077)                                                         | (144.329)                                                            | (226.501)                                                            |
| Yurtdışındaki net yatırım riskinden<br>korunma amaçlı türev finansal varlıklara<br>ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası                    | (257.662)                                                         | (125.774)                                                         | (123.252)                                                            | (58.706)                                                             |
| Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların<br>diğer kapsamlı gelir/(giderlerinden)<br>paylar, vergi sonrası                       | (214.150)                                                         | (136.475)                                                         | 35.054                                                               | (33.016)                                                             |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)</b>                                                                                                      |                                                                   |                                                                   |                                                                      |                                                                      |
| <b>(VERGİ SONRASI)</b>                                                                                                                   | <b>92.681</b>                                                     | <b>56.527</b>                                                     | <b>2.033.180</b>                                                     | <b>657.072</b>                                                       |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>                                                                                                             | <b>4.140.258</b>                                                  | <b>3.597.739</b>                                                  | <b>4.000.532</b>                                                     | <b>2.270.341</b>                                                     |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN</b>                                                                                                           |                                                                   |                                                                   |                                                                      |                                                                      |
| <b>DAĞILIMI</b>                                                                                                                          |                                                                   |                                                                   |                                                                      |                                                                      |
| - Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                                                                                            | 1.996.411                                                         | 1.692.874                                                         | 2.097.730                                                            | 1.123.745                                                            |
| - Ana Ortaklık Payları                                                                                                                   | 2.143.847                                                         | 1.904.865                                                         | 1.902.802                                                            | 1.146.596                                                            |

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 VE 2019 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       |
| <b>1 Ocak 2019 itibariyle bakiyeler</b>     | <b>2.040.404</b>         | <b>3.426.761</b>            | <b>(190.470)</b>        | <b>22.237</b>           | <b>(74.784)</b>            | <b>1.382.776</b>             | <b>(535.681)</b>        | <b>(1.217.928)</b>  | <b>1.050.078</b>                    | <b>19.556.239</b>     | <b>3.830.335</b> | <b>29.289.967</b>             | <b>27.105.829</b>           | <b>56.395.796</b> |
| Transferler                                 | -                        | -                           | -                       | -                       | -                          | -                            | -                       | -                   | 124.490                             | 3.705.845             | (3.830.335)      | -                             | -                           | -                 |
| Bağlı ortaklık çıkış etkisi (****)          | -                        | -                           | -                       | -                       | -                          | -                            | -                       | -                   | -                                   | (10.594)              | -                | (10.594)                      | (262.117)                   | (272.711)         |
| Temettü (*)                                 | -                        | -                           | -                       | -                       | -                          | -                            | -                       | -                   | -                                   | (660.845)             | -                | (660.845)                     | (47.827)                    | (708.672)         |
| Sermaye arttırımı (**)                      | -                        | -                           | -                       | -                       | -                          | -                            | -                       | -                   | -                                   | -                     | -                | -                             | 1.780.902                   | 1.780.902         |
| Toplam kapsamlı gelir                       | -                        | -                           | -                       | -                       | (5.970)                    | 239.285                      | (251.225)               | (23.427)            | -                                   | -                     | 1.946.202        | 1.904.865                     | 1.692.874                   | 3.597.739         |
| <b>30 Haziran 2019 itibariyle bakiyeler</b> | <b>2.040.404</b>         | <b>3.426.761</b>            | <b>(190.470)</b>        | <b>22.237</b>           | <b>(80.754)</b>            | <b>1.622.061</b>             | <b>(786.906)</b>        | <b>(1.241.355)</b>  | <b>1.174.568</b>                    | <b>22.590.645</b>     | <b>1.946.202</b> | <b>30.523.393</b>             | <b>30.269.661</b>           | <b>60.793.054</b> |
| <b>1 Ocak 2020 itibariyle bakiyeler</b>     | <b>2.040.404</b>         | <b>3.426.761</b>            | <b>(190.470)</b>        | <b>22.237</b>           | <b>(116.253)</b>           | <b>1.688.674</b>             | <b>(1.213.290)</b>      | <b>56.439</b>       | <b>1.173.886</b>                    | <b>22.590.193</b>     | <b>3.779.736</b> | <b>33.258.317</b>             | <b>33.219.126</b>           | <b>66.477.443</b> |
| 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         |
| <b>30 Haziran 2020 itibariyle bakiyeler</b> | <b>2.040.404</b>         | <b>3.426.761</b>            | <b>(190.470)</b>        | <b>22.237</b>           | <b>(122.328)</b>           | <b>2.098.378</b>             | <b>(1.559.247)</b>      | <b>(86.758)</b>     | <b>1.223.543</b>                    | <b>25.635.926</b>     | <b>2.229.372</b> | <b>34.717.818</b>             | <b>35.348.114</b>           | <b>70.065.932</b> |

(\*) Holding tarafından 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettü brüt 0,33 TL'dir (2019: 0,30 TL).

(\*\*) Grup'un bağlı ortaklıklarından Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin bağlı ortaklığı Afyon Çimento A.Ş., 100.000.000 Tam TL olan çıkarılmış sermayesini, tamamı nakden (bedelli) karşılanmak suretiyle %300 oranında 300.000.000.- Tam TL artırarak 400.000.000.- TL'ye çıkarmıştır. Sermaye artışı 29 Mayıs 2020 tarihinde sermaye tescili ile sona ermiştir.

(\*\*\*) 2019 Ocak ayında Grup'un bağlı ortaklıklarından Akbank'ın çıkarılmış sermayesi 1,2 Milyar (Tam) TL arttırılarak 4 Milyar (Tam) TL'den 5,2 Milyar (Tam) TL'ye yükselmiştir.

(\*\*\*\*) Grup'un bağlı ortaklıklarından Temsa Ulaşım Araçları A.Ş.'nin satışı 30 Mayıs 2019 tarihinde gerçekleşmiştir.

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

# HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

## 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 VE 2019 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<br>Referansları | Sınırlı Denetimden<br>Geçmiş<br>1 Ocak -<br>30 Haziran 2020 | Sınırlı Denetimden<br>Geçmiş<br>1 Ocak -<br>30 Haziran 2019 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı                                                                               |                        | 5.045.743                                                   | 4.332.798                                                   |
| Durdurulan faaliyetler vergi sonrası (karı) / zararı                                                                   |                        | (6)                                                         | (60)                                                        |
| <b>İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin faaliyet karı ile □<br/>mutabakatına yönelik düzeltmeler: □</b>       |                        |                                                             |                                                             |
| Amortisman ve itfa payları                                                                                             | 4                      | 793.754                                                     | 684.777                                                     |
| Kredi risk karşılıkları                                                                                                |                        | 3.361.630                                                   | 2.678.242                                                   |
| Türev araçların makul değer değişikliği                                                                                |                        | (1.329.004)                                                 | (1.446.148)                                                 |
| Faiz ve kur gelirleri                                                                                                  |                        | (3.635.754)                                                 | (4.516.257)                                                 |
| Faiz giderleri                                                                                                         |                        | 526.438                                                     | 180.415                                                     |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler                                              |                        | 89.321                                                      | 80.091                                                      |
| Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve yatırım amaçlı<br>gayrimenkuller değer düşüklüğü/(değer düşüklüğü iptali)          |                        | 1.272                                                       | (5.093)                                                     |
| Satış Amaçlı Duran Varlıklar Değer Düşüklüğü (iptali) ile İlgili Düzeltmeler                                           |                        | 477.421                                                     | -                                                           |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ve yatırım amaçlı menkul kıymetler satış karı                                   |                        | (13.485)                                                    | (27.581)                                                    |
| İş ortaklıkları ve iştirak kazancı                                                                                     |                        | (828.291)                                                   | (805.667)                                                   |
| Bağlı ortaklık satış (karı) / zararı                                                                                   |                        | -                                                           | 66.494                                                      |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı/(iptalleri)                                                                             |                        | 13.539                                                      | (23.021)                                                    |
| Şüpheli alacak giderleri                                                                                               |                        | 2.626                                                       | 2.362                                                       |
| Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler                                                     |                        | 207.481                                                     | (68.284)                                                    |
| <b>İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi<br/>işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı</b>       |                        | <b>4.712.685</b>                                            | <b>1.133.068</b>                                            |
| Ticari alacaklardaki değişim                                                                                           |                        | 228.348                                                     | (234.736)                                                   |
| Stoklardaki değişim                                                                                                    |                        | (535.866)                                                   | (558.105)                                                   |
| Diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklardaki değişim                                                                   |                        | (3.278.100)                                                 | (26.367)                                                    |
| Ticari borçlardaki değişim                                                                                             |                        | (82.624)                                                    | 671.892                                                     |
| Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim                                                                             |                        | 3.274.879                                                   | (246.367)                                                   |
| Satış amacıyla elde tutulan duran varlıkların işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı                            |                        | 24.510                                                      | 3.472                                                       |
| <b>Finans bölümündeki işletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:</b>                                         |                        |                                                             |                                                             |
| Menkul kıymetlerdeki değişim                                                                                           |                        | (908.225)                                                   | (334.607)                                                   |
| Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişim                                                                  |                        | (26.067.836)                                                | (10.200.772)                                                |
| Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki değişim                                                                    |                        | 38.574.941                                                  | 18.901.156                                                  |
| T.C. Merkez Bankası hesabı                                                                                             |                        | (12.882.541)                                                | (2.457.718)                                                 |
| Ödenen vergi                                                                                                           | 20                     | (751.407)                                                   | (91.825)                                                    |
| Ödenen kıdem tazminatı                                                                                                 |                        | (52.256)                                                    | (54.388)                                                    |
| <b>İşletme faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) nakit</b>                                                            |                        | <b>2.256.508</b>                                            | <b>6.504.703</b>                                            |
| Yatırım harcamaları                                                                                                    | 4                      | (882.515)                                                   | (515.849)                                                   |
| Makul değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan ve itfa<br>edilmiş maliyetinden tutulan finansal varlık alım/satımı |                        | (16.480.628)                                                | (7.581.705)                                                 |
| Bağlı ortaklık çıkışından elde edilen nakit                                                                            |                        | -                                                           | 182.693                                                     |
| Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve satış amacıyla elde tutulan varlıkların<br>satışından sağlanan nakit               |                        | 99.979                                                      | 94.651                                                      |
| Alınan temettüler                                                                                                      |                        | 428.922                                                     | 459.018                                                     |
| <b>Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) net nakit</b>                                                        |                        | <b>(16.834.242)</b>                                         | <b>(7.361.192)</b>                                          |
| <b>Finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:</b>                                                                |                        |                                                             |                                                             |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri                                                                               |                        | 14.125.549                                                  | 16.976.334                                                  |
| Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları                                                                               |                        | (4.853.553)                                                 | (18.509.432)                                                |
| Ödenen temettü                                                                                                         |                        | (684.346)                                                   | (660.845)                                                   |
| Bağlı ortaklıkların sermaye artırımını sebebiyle oluşan nakit girişleri                                                |                        | 147.000                                                     | 1.780.902                                                   |
| Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü                                                                            |                        | (14.423)                                                    | (47.827)                                                    |
| <b>Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit</b>                                                                   |                        | <b>8.720.227</b>                                            | <b>(460.868)</b>                                            |
| Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi                                           |                        | 2.178.962                                                   | 2.265.729                                                   |
| Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)                                                                      |                        | (3.678.545)                                                 | 948.372                                                     |
| Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri (*)                                                                          |                        | 18.525.274                                                  | 18.654.340                                                  |
| <b>Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri</b>                                                                       |                        | <b>14.846.729</b>                                           | <b>19.602.712</b>                                           |

(\*) Cari dönemde nakit ve nakit benzerleri 736 TL faiz reeskontu içermektedir (31 Aralık 2019: 5.190 TL). Cari dönemde dönem başındaki bloke mevduat 3.916.739 TL, dönem sonundaki bloke mevduat ise 4.513.208 TL'dir (30 Haziran 2019: Sırasıyla; 5.002.895 TL ve 4.343.076 TL'dir).

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.



## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. (“Holding”) 1967 yılında kurulmuş olup ana faaliyet konusu ağırlıklı olarak finans, üretim ve ticaret gibi endüstri kollarında faaliyet gösteren şirketlerin idare ve koordinasyonunu sağlamaktır. Holding Türkiye’de tescil edilmiştir. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 61.671’dir (31 Aralık 2019: 62.051). 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 2020 tarihi itibarıyla Grup’un hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir (Dipnot 14):

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

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

#### Bağlı Ortaklıklar

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla konsolide edilen Bağlı Ortaklıkların faaliyet konusu ve konsolide finansal tabloların amacı doğrultusunda Bağlı Ortaklıkların faaliyette bulunduğu endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

| Bağlı Ortaklıklar                                                  | İşlem gördükleri borsa | Faaliyet konusu     | Endüstriyel bölüm | Çalışan sayıları |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| Akbank T.A.Ş. (“Akbank”)                                           | BİST                   | Bankacılık          | Bankacılık        | 16.396           |
| Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. (“Carrefoursa”) | BİST                   | Ticaret             | Perakende         | 13.123           |
| Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (“Teknosa”)                         | BİST                   | Ticaret             | Perakende         | 2.344            |
| Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Çimsa”)                     | BİST                   | Çimento             | Yapı Malzemeleri  | 2.269            |
| Kordsa Teknik Tekstil Anonim Şirketi (“Kordsa”)                    | BİST                   | Lastik takviye      | Sanayi            | 4.377            |
| Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. (“Exsa”)      | -                      | Ticaret             | Diğer             | 51               |
| Ankara Enternasyonel Otelcilik A.Ş. (“AEO”)                        | -                      | Turizm              | Diğer             | 2                |
| Tursa Sabancı Turizm ve Yatırım İşletmeleri A.Ş. (“Tursa”)         | -                      | Turizm              | Diğer             | 3                |
| Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş. (“SabancıDX”)            | -                      | Bilgi Teknolojileri | Diğer             | 195              |

Bağlı ortaklıklar, Türkiye’de kurulmuştur.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

##### İş Ortaklıkları

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmiş olan İş Ortaklıklarının faaliyet konuları ve faaliyette bulundukları endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

| İş Ortaklıkları                                                   | İşlem gördükleri borsa | Faaliyet konusu               | Endüstriyel bölüm  | Ortak girişimci | Çalışan sayıları |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|
| Aksigorta A.Ş. ("Aksigorta")                                      | BİST                   | Sigorta                       | Finansal Hizmetler | Ageas           | 658              |
| Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. ("Avivasa")                       | BİST                   | Bireysel Emeklilik ve sigorta | Finansal Hizmetler | Aviva           | 1.655            |
| Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Brisa") | BİST                   | Lastik                        | Sanayi             | Bridgestone     | 2.949            |
| Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Akçansa")                | BİST                   | Çimento                       | Yapı Malzemeleri   | Heidelberg      | 2.056            |
| Enerjisa Enerji A.Ş. ("Enerjisa Enerji")                          | BİST                   | Enerji                        | Enerji             | E.ON SE         | 11.062           |
| Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. ("Enerjisa Üretim")              | -                      | Enerji                        | Enerji             | E.ON SE         | 1.235            |

İş ortaklıkları Türkiye'de kurulmuştur.

##### İştirakler

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan 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   | 2.883            |
| Philip Morris Sabancı Pazarlama Satış A.Ş. ("Philip Morrissa")          | -                      | Tütün ürünleri pazarlama ve satış | Sanayi            | Philip Morris   |                  |

Çalışan sayıları Philsa ve Philip Morrissa toplam rakamlarıdır.

İştirakler, Türkiye'de kurulmuştur.

**30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL  
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

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. 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. COVID-19 salgını yaklaşımını Grup bölümleri aşağıda açıklandığı özet şekliyle yürütmektedir;

**Bankacılık:**

Bankacılık grubumuz yüksek likidite, düşük kaldıraç oranı ve güçlü sermaye yapısı gibi güçlü yönlerine odaklanmakta, gelişmiş dijital altyapısı sayesinde tüm faaliyetlerini kesintisiz olarak sağlamaktadır.

**Enerji:**

Enerji grubumuz kamu hizmetleri açısından hayati öneme haiz altyapı sistemlerini koruyabilmek amacıyla gerekli önlemleri almakta, hizmet standartlarını korumaya yönelik olanlar dışında geliştirme yatırımlarını ertelemektedir. Enerji santrallerimiz ise asgari kesintiyle faaliyetlerine devam etmektedir. Dağıtım gelirlerimiz enerji tüketimine bağlı olmadığından, perakende gelirlerimiz de müşteri portföyümüzü gerçek anlamda olumsuz etkilemeyen hanehalkı müşterisi ağırlıklı olduğundan enerji segmenti ciromuz üzerindeki COVID-19 olumsuz etkileri sınırlı seviyededir.

**Perakende:**

Perakende grubumuz açısından öncelik iş sürekliliğini sağlamaktır. Tedarik zincirindeki işlemler kesintisiz olarak sürdürülmekte, özellikle likidite ve işletme sermayesine odaklanılmaktadır. Gıda perakendesinde, web servisleri aracılığıyla gerçekleşen eşi görülmemiş talep sıçramasını karşılayabilmek amacıyla yazılım ve donanım becerileri geliştirilmektedir.

**Finansal Hizmetler:**

Finansal Hizmetler grubumuz çalışanların sağlığını önceliğe alarak iş ortakları, müşteriler ve acentelerin güvenliği konusunda yoğun önlem ve tedbirleri almış bulunmaktadır. COVID-19 sürecinin neden olduğu bireysel segmentteki iş hacmi etkileri ve diğer operasyonel etkiler yakından takip edilmektedir. Ayrıca grup, salgın nedeniyle faaliyetlerine etkin bir şekilde devam edebilmesi için yeterli likiditenin sürekli olarak elde bulundurulmasını sağlayacak strateji ve politikaları uygulamaktadır.

**Yapı Malzemeleri:**

Yapı Malzemeleri grubumuz, salgının faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini, tüm açılardan titizlikle takip etmekte ve grubun bu olaydan mümkün olan en az şekilde etkilenmesi için gerekli aksiyonları hızlıca almıştır. Bu kapsamda, fabrikalarda dönüşümlü çalışma yöntemi ve zorunlu görevler nedeniyle işyerinde bulunulması gereken durumlar için ise sıkı sağlık ve güvenlik tedbirleri uygulanmaya başlanmıştır. Bu salgın hastalığın Grup iş süreçlerindeki olumsuz etkisini azaltmak için gerekli planlamalar ve senaryo analizleri yapılmaktadır. Tüm çalışma bölgelerinde acil olmayan harcamalarda kısıntıya gidilmiştir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### Sanayi:

Sanayi grubumuz, salgın nedeniyle ortaya çıkan toplumsal ve ekonomik durumun potansiyel etkilerini değerlendirmek için faaliyet gösterilen pazarlardaki gelişmeleri yakından izlemektedir. Buna göre; salgının etkileri nedeniyle bazı tesislerde üretim kesintisine gidilmekte, likidite ve operasyonel verimliliği arttırmak için stoklar ve alacaklara odaklanılmakta, yatırım harcamaları da düzenli olarak takip edilmektedir.

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

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

###### 2.1.1 TMS’ye Uygunluk Beyanı

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

İlişikteki 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 Muhasebe Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar (“TMS”) esas alınmıştır.

Ayrıca, konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara ve KGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde yayınlanan “TMS Taksonomi Hakkında Duyuru” ya uygun olarak sunulmuştur. 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 konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

##### 2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

**(a) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**

**TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 "Finansal Tabloların Sunuluşu" ve TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar" daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS'lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
- ii) önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
- iii) önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 'deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi

**TFRS 3'teki değişiklikler – işletme tanımı;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.

**TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 'deki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkinsizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.

**TFRS 16 'Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin' değişiklikler;** 1 Haziran 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

##### 2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

#### (b) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

**TFRS 17, "Sigorta Sözleşmeleri";** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

**TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

**TFRS 3, TMS 16, TMS 17'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- **TFRS 3 'İşletme birleşmeleri'nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
- **TMS 16 'Maddi duran varlıklar' da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
- **TMS 37, 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' da yapılan değişiklikler'** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, 'Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nın ilk kez uygulanması' TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

**30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

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

**2.1.3 Konsolidasyon Esasları**

a) Konsolide finansal tablolar, aşağıda (b) ile (f) paragraflarında yer alan hususlar kapsamında, ana ortaklık olan Holding ile Bağlı Ortaklıklarının, İş Ortaklıklarının ve İştiraklerinin (topluca “Grup” olarak adlandırılacaktır) finansal tablolarını içermektedir. Konsolidasyon kapsamı içinde yer alan şirketlerin finansal tabloları, konsolide finansal tabloların tarihi itibarıyla ve yeknesak muhasebe ilke ve uygulamaları gözetilerek Dipnot 2.1.1’de belirtilen Türkiye Muhasebe 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 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

##### 2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

|                   | 30 Haziran 2020                                                |                | 31 Aralık 2019                                                 |                |
|-------------------|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------|----------------|
|                   | Holding ve<br>Bağlı Ortaklıkları<br>tarafından sahip<br>olunan |                | Holding ve<br>Bağlı Ortaklıkları<br>tarafından sahip<br>olunan |                |
|                   | doğrudan ve dolaylı                                            | Etkin ortaklık | doğrudan ve dolaylı                                            | Etkin ortaklık |
|                   | pay                                                            | payı           | pay                                                            | 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           | 60,28                                                          | 60,28          | 60,28                                                          | 60,28          |
| Tursa             | 100,00                                                         | 100,00         | 100,00                                                         | 100,00         |
| Carrefoursa       | 50,61                                                          | 50,61          | 50,61                                                          | 50,61          |

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 temettüleri, sırasıyla, özkaynaktan ve ilgili dönem gelirinden çıkarılmıştır.

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



## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

##### 2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

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

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihli İş Ortaklıklarında sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

|                        | 30 Haziran 2020                                                               |                         | 31 Aralık 2019                                                                |                         |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                        | Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay |                         | Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay |                         |
|                        |                                                                               | Etkin ortaklık payı (%) |                                                                               | Etkin ortaklık payı (%) |
| <b>İş Ortaklıkları</b> |                                                                               |                         |                                                                               |                         |
| Akçansa                | 39,72                                                                         | 39,72                   | 39,72                                                                         | 39,72                   |
| Aksigorta              | 36,00                                                                         | 36,00                   | 36,00                                                                         | 36,00                   |
| Avivasa                | 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                   |

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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla İştirakler'de sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

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

İştiraklerin sermayelerinde Sabancı Ailesi tarafından sahip olunan pay bulunmamaktadır.

**30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

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

**2.1.4 Netleştirme/Mahsup**

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirme amacı olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olması durumlarında net olarak gösterilirler.

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

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır.

Grup, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla konsolide bilançosunu 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosunu 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosu ile, 1 Ocak – 30 Haziran 2020 hesap dönemine ait nakit akış tablosu, özkaynaklar değişim ve diğer kapsamlı gelir tablolarını ise, 1 Ocak – 30 Haziran 2019 hesap dönemine ait ilgili dönem konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

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

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

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

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

Konsolide finansal tabloların Türkiye Muhasebe 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. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### 2.2 Muhasebe Politika ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar(devamı)

###### 2.2.1. TFRS 16 Kiralamalar

Grup, 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlardan, "TFRS 16 Kiralamalar" standardının ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişikliklerini, ilgili standardın geçiş hükümlerine uygun olarak uygulamıştır. Söz konusu standart kaynaklı muhasebe politikası değişiklikleri ve ilgili standartların ilk kez uygulanmasının etkileri aşağıdaki gibidir:

##### *Grup – kiracı olarak*

Grup, bir sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama niteliği taşıyıp taşımadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Sözleşmenin, bir bedel karşılığında tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devretmesi durumunda, bu sözleşme kiralama niteliği taşımaktadır ya da bir kiralama işlemi içermektedir. Grup, bir sözleşmenin tanımlanan bir varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devredip devretmediğini değerlendirirken aşağıdaki koşulları göz önünde bulundurur:

- a) Sözleşmenin tanımlanan varlık içermesi; bir varlık genellikle sözleşmede açık veya zımni bir şekilde belirtilerek tanımlanır.
- b) Varlığın işlevsel bir bölümünün fiziksel olarak ayrı olması veya varlığın kapasitesinin tamamına yakını temsil etmesi. Tedarikçinin varlığı ikame etme yönünde aslî bir hakka sahip olması ve bundan ekonomik fayda sağlaması durumunda varlık tanımlanmış değildir.
- c) Tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkının olması.
- d) Tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkının olması. Grup, varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağına ilişkin kararların önceden belirlenmiş olması durumunda varlığın kullanım hakkına sahip olduğunu değerlendirmektedir. Grup varlığın kullanımını yönetme hakkına aşağıdaki durumlarda sahip olmaktadır:
  - i. Grup'un, kullanım süresi boyunca varlığı işletme hakkına sahip olması (veya varlığı kendi belirlediği şekilde işletmeleri için başkalarını yönlendirmesi) ve tedarikçinin bu işletme talimatlarını değiştirmek hakkının bulunmaması veya
  - ii. Grup'un, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağını önceden belirleyecek şekilde varlığı (ya da varlığın belirli özelliklerini) tasarlamış olması.

Grup, kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

##### *Kullanım hakkı varlığı*

Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- a) Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- b) Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,
- c) Grup tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler ve
- d) Dayanak varlığın, kiralamanın hüküm ve koşullarının gerektirdiği duruma getirilmesi için restore edilmesiyle ilgili olarak Grup tarafından katlanılan maliyetler (stok üretimi için katlanılan maliyetler hariç).

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### 2.2 Muhasebe Politika ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar(devamı)

###### 2.2.1. TFRS 16 Kiralamalar (devamı)

Grup maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- a) Birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve
- b) Kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Grup, kullanım hakkı varlığını amortisman tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar Standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular.

Kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek için TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü Standardı uygulanır.

###### *Kira yükümlülüğü*

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Grup kira yükümlülüğünü o tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran kullanılarak; zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise kiracının alternatif borçlanma faiz oranı (kontrat tarihindeki yeni borçlanma faiz oranı) kullanılarak iskonto edilir.

Grup'un kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemeleri aşağıdakilerden oluşur:

- a) Sabit ödemelerden her türlü kiralama teşvik alacaklarının düşülmesiyle elde edilen tutar,
- b) Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan değişken kira ödemeleri,
- c) Grup'un satın alma opsiyonunu kullanacağından makul ölçüde emin olması durumunda bu opsiyonun kullanım fiyatı,
- d) Kiralama süresinin Grup'un kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Grup, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- a) Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- b) Defter değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve
- c) Defter değerini yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde ya da revize edilmiş özü itibarıyla sabit olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde yeniden ölçer.

###### *Uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları*

Kiralama yükümlülüğü, sözleşmelerdeki uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları dikkate alınarak belirlenmektedir. Sözleşmelerde yer alan uzatma ve erken sonlandırma opsiyonlarının büyük kısmı Grup ve kiralayan tarafından müştereken uygulanabilir opsiyonlardan oluşmaktadır. Grup kiralama süresini, söz konusu uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları ilgili sözleşmeye göre Grup'un inisiyatifindeyse ve opsiyonların kullanımı makul derecede kesinse kiralama süresine dâhil ederek belirlemektedir. Eğer şartlarda önemli bir değişiklik olursa yapılan değerlendirme Grup tarafından gözden geçirilmektedir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### 2.2 Muhasebe Politika ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar(devamı)

###### 2.2.1. TFRS 16 Kiralamalar (devamı)

###### *Değişken kira ödemeleri*

Grup'un kiralama sözleşmelerinin bir kısmından kaynaklanan kira ödemeleri değişken kira ödemelerinden oluşmaktadır. TFRS 16 standardı kapsamında yer almayan söz konusu değişken kira ödemeleri, ilgili dönemde gelir tablosuna kira gideri olarak kaydedilmektedir.

###### *Kolaylaştırıcı uygulamalar*

Kiralama süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ile Grup tarafından düşük değerli olarak belirlenen bilgi teknolojileri ekipman kiralamalarına (ağırlıklı olarak yazıcı, dizüstü bilgisayar, mobil telefon vb.) ilişkin sözleşmeler, TFRS 16 Kiralamalar Standardının tanıdığı istisna kapsamında değerlendirilmiş olup, bu sözleşmelere ilişkin ödemeler oluştuğu dönemde gider olarak muhasebeleştirilmeye devam edilmektedir.

###### *Grup - kiralayan olarak*

Grup, bağlı ortaklığı olan Ak Finansal Kiralama A.Ş. vasıtasıyla, "Kiralayan" olma sıfatıyla finansal kiralama işlemleri gerçekleştirmektedir. Finansal kiralamaya konu olan varlık, bilançoda yapılan net kiralama tutarına eşit bir alacak olarak gösterilir. Faiz geliri, kiralayanın kiralanan varlık ile ilgili net yatırım metodu kullanılarak sabit bir dönemsel getiri oranı yaratacak şekilde belirlenir ve ilgili dönemde olmayan kısmı kazanılmamış faiz geliri hesabında izlenir.

Grup'un faaliyet kiralamalarında ise kiralanan varlıklar, konsolide bilançoda yatırım amaçlı gayrimenkuller, maddi duran varlıklar veya diğer dönen varlıklar altında sınıflandırılır ve elde edilen kira gelirleri kiralama dönemi süresince, eşit tutarlarda konsolide gelir tablosuna yansıtılır. Kira gelirleri kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile konsolide gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

##### 2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Grup, 30 Haziran 2020 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 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

###### 2.3.1 Şerefiye

İştirak edinimi ile ortaya çıkan şerefiye ödenen bedelin, edinilen işletmedeki net tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve koşullu yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerinin oranı ve edinilen işletmedeki kontrol gücü olmayan pay tutarını aşan kısmıdır. Şerefiye dağıtımı, şerefiyenin olduğu işletme birleşmesinden fayda sağlaması beklenen nakit üreten birimlere veya nakit üreten birim gruplarına yapılır. Şerefiyenin dağıtıldığı her birim veya birim grubu işletme içi yönetsel amaçlarla, şerefiyenin izlendiği işletmenin en küçük varlık grubudur. Şerefiyedeki değer düşüklüğü gözden geçirmeleri yılda bir kez veya olay veya şartlardaki değişikliklerin değer düşüklüğü ihtimalini işaret ettiği durumlarda daha sık yapılmaktadır. Şerefiyenin defter değeri kullanım değeri ve elden çıkarma maliyetleri düşülmüş gerçeğe uygun değerinin büyük olanı olan geri kazanılabilir değer ile karşılaştırılır. Herhangi bir değer düşüklüğü durumunda zarar derhal muhasebeleştirilir ve takip eden dönemlerde iptal edilmez.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### 2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti(devamı)

###### 2.3.1 Şerefiye (devamı)

Grup, kendisinin yada bağlı ortaklıklarının farklı sektörlerde yapmış olduğu satın alımlardan kaynaklı çeşitli şerefiye bakiyeleri muhasebeleştirmiştir. Değer düşüklüğü testleri nakit üreten birimler için geri kazanılabilir değer kullanım değeri hesaplamalarına göre tespit edilmiştir. Kullanım değeri, birimin sürekli kullanımından elde edilmesi beklenen nakit akışlarının iskonto edilmesi suretiyle hesaplanmıştır. Şerefiye değer düşüklüğü testleri belli yıllara ait projeksiyonlar üzerinden yapılmıştır.

###### 2.3.2 Kredi alacakları değer düşüklüğü

Banka her raporlama döneminde kredilerinin değer düşüklüğünü gözden geçirmekte ve herhangi bir değer düşüklüğü olması durumunda gelir tablosunda muhasebeleştirmektedir. Bu kapsamda yönetim, kredilerin gelecek dönemlerdeki nakit akışlarının tutarlarını ve dönemlerini çeşitli tahminler kullanarak değerlendirmektedir. Banka bu değerlendirme sırasında kredi alanın finansal durumunu ve teminatların net gerçekleşebilir değerini göz önüne almaktadır. Kredilerin değer düşüklüğü bireysel olarak değerlendirilebildiği gibi, benzer karakteristik özellikler taşıyan düşük tutarlı krediler toplu olarak da değerlendirilebilir. Kredi portfolyosu için yapılan değerlendirme, risk ve ekonomik verilere odaklanmaktadır (Dipnot 19).

###### 2.3.3 Sandık

Banka'nın Tekaüt Sandığı Vakfı ("Sandık") 506 Sayılı Kanunun Geçici 20. maddesi çerçevesinde kurulmuş bir sandık olup SGK'ya devredilecek sandıklar kapsamına girmektedir. Devir tarihini belirlemede Bakanlar Kurulu yetkili kılınmıştır. Sandığın toplam yükümlülükleri, devredilecek faydalar ve Sandığın sorumluluğunda kalacak ilave faydalar için ayrı ayrı yöntem ve varsayımlar kullanılarak hesaplanmaktadır. Emekli Sandığı yükümlülüklerinin değerlemeleri uygun varsayımların seçiminde, önemli yargı ve teknik uzmanlık gerektirir. Banka yönetimi söz konusu değerlemelerin yapılması amacıyla harici bir aktüerya firmasının hizmetlerinden faydalanmaktadır.

###### 2.3.4 Ertelenmiş vergi

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirmektedir. Grup'un bağlı ortaklıklarının gelecekte oluşacak karlardan indirilebilecek kullanılmamış mali zararları ve diğer indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları bulunmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, cari dönemlerde oluşan zararlar, kullanılmamış zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabileceği tarihler ve gerektiğinde kullanılabilecek vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuştur. Elde edilen veriler ışığında, Grup'un gelecekte elde edilecek vergiye tabi kar ertelenmiş vergi varlıklarının tamamını karşılamaya yetmiyorsa, ertelenmiş vergi varlığının tamamı ve bir kısmına karşılık ayrılır.

###### 2.3.5 Türev araçların ve diğer finansal araçların gerçeğe uygun değerleri

Grup, aktif bir piyasası olmayan finansal araçların gerçeğe uygun değerlerini piyasa verilerinden yararlanarak muvazaasız benzer işlemlerin kullanılması, benzer enstrümanların gerçeğe uygun değerlerinin referans alınması ve indirgenmiş nakit akım analizlerini kullanarak hesaplamaktadır.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

##### 1 Ocak 2020 - 30 Haziran 2020 dönemi içinde gerçekleşen alımlar

Bulunmamaktadır.

##### 1 Ocak 2019 - 31 Aralık 2019 dönemi içinde gerçekleşen alımlar

23 Temmuz 2019 tarihli hisse devir anlaşması uyarınca Grup'un bağlı ortaklığı Kordsa'nın %100 iştiraki konumunda olan ve Amerika'da mukim Kordsa Inc., tamamı Axiom Materials Holdings LLC ("Axiom") şirketine ait olan uzay ve havacılık endüstrisinin yanı sıra gelecek nesil ulaşım araçlarına da ileri kompozit materyaller sağlayan Axiom Materials Acquisition LLC şirketinin %95,86'sını toplam 3.493.365 Tam ABD Doları nakit ve işletme sermayesi düzeltmeleri de dahil olmak üzere 178.323.365 Tam ABD Doları karşılığında satınalma işlemini tamamlamıştır. Axiom'un yüksek kaliteli kompozit üretimi sunan güçlü bir şirket olarak pazarda konumlanması ve Grup'un kompozit sektöründeki büyüme hedeflerine bu şirketin değer katacak olması şerefiyeye temel oluşturmıştır. Yıl içerisinde satın alınan Axiom'un satın alım işlemlerinin 1 Ocak 2019 tarihinde gerçekleşmiş olması varsayımı altında Axiom'un kayıtlı geliri ile giderlere ek olarak konsolide gelirlere 158.982.480 TL ve satın alım karları hariç konsolide net kar yada zarara (36.243.057) TL zarar etkisi olurdu. TFRS 3 İşletme Birleşmeleri ("TFRS 3") standardı uyarınca, satın alma yöntemi kullanılarak muhasebeleştirme yapmak için gerekli olan tanımlanabilir varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerini belirleme çalışması ile bu çalışma neticesinde satın alım bedelinin maddi ve maddi olmayan duran varlıklara dağıtılmasına yönelik çalışma ("Satın alma maliyetinin dağıtılması çalışması") bağımsız bir değerlendirme kuruluşu olan Houlihan Lokey Financial Advisors, Inc. tarafından sürdürülmekte olup, rapor tarihi itibarıyla değer tespiti çalışmaları devam etmektedir. Bu kapsamda rapor dönemi itibarıyla ilgili şirketlerin tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değerleri TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları düzenlenerek tahminlenmiş ve geçici tutarlar olarak finansal tablolara yansıtılmıştır.

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

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

|                                                | <b>Axiom Materials (Tam TL)</b> |
|------------------------------------------------|---------------------------------|
| Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar     | 408.124.800                     |
| Satın alınan diğer varlıklar                   | 130.595.623                     |
| Satın alınan yükümlülükler                     | (31.045.799)                    |
| <b>Toplam tanımlanabilir net varlıklar</b>     | <b>507.674.624</b>              |
| Nakit satın alım bedeli                        | 1.010.827.634                   |
| İktisap edilen nakit ve nakit benzeri değerler | 11.881.891                      |
| <b>Net nakit çıkışı</b>                        | <b>998.945.743</b>              |
| <b>Şerefiye</b>                                | <b>503.153.010</b>              |

Satın alma işlemi sonucunda iktisap edilen tanımlanabilir varlıkların, yükümlülüklerin ve şarta bağlı yükümlülüklerin makul değerinin satın alma bedelini aşan 503.153.010 Tam TL tutarındaki bölümü bilançoda şerefiye olarak kaydedilmiştir.

Hisse satın alımına ilişkin yapılan hissedarlık anlaşmasına göre, Axiom'un kalan %4,14'üne isabet eden hisselerini kontrol gücü olmayan paylardan satın alım opsiyonu (Kordsa Inc.'in satın alma yükümlülüğü) bulunmaktadır. Söz konusu hisse satış opsiyonu, Grup'un konsolide finansal tablolarında anlaşmaya baz tutarın itfa edilmiş değeri üzerinden (31 Aralık 2019: 33.681.278 Tam TL) diğer uzun vadeli yükümlülükler altında kaydedilmiş ve özkaynaklarda ise ana ortaklık payları altında ayrı olarak gösterilmiştir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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 -<br>30 Haziran 2020 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2019 |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Bankacılık        | 18.538.692                  | 21.270.670                  |
| Sanayi            | 2.006.534                   | 3.390.967                   |
| Perakende         | 5.622.376                   | 4.776.341                   |
| Yapı Malzemeleri  | 971.496                     | 812.064                     |
| Diğer             | 350.642                     | 122.176                     |
| <b>Toplam (*)</b> | <b>27.489.740</b>           | <b>30.372.218</b>           |

(\*) Konsolide kar veya zarar tablosundaki gelir kalemine ilişkin dağılımı ifade etmektedir.

##### b) Bölüm varlıkları (Konsolide):

|                                                           | 30 Haziran 2020    | 31 Aralık 2019     |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Bankacılık                                                | 441.043.939        | 384.499.463        |
| Sanayi                                                    | 7.610.410          | 7.223.360          |
| Perakende                                                 | 5.793.635          | 5.335.597          |
| Yapı Malzemeleri                                          | 3.806.195          | 3.573.333          |
| Diğer                                                     | 3.367.030          | 2.991.852          |
| <b>Bölüm varlıkları</b>                                   | <b>461.621.209</b> | <b>403.623.605</b> |
| Satış amacıyla elde tutulan varlıklar                     | 337.500            | 673.547            |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9) | 7.495.585          | 7.335.503          |
| Bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlıklar                  | (375.542)          | (638.417)          |
| Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar      | (4.992.485)        | (4.646.359)        |
| <b>Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar</b> | <b>464.086.267</b> | <b>406.347.879</b> |

##### c) Bölüm yükümlülükleri (Konsolide):

|                                                                          | 30 Haziran 2020    | 31 Aralık 2019     |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Bankacılık                                                               | 385.083.489        | 332.159.983        |
| Sanayi                                                                   | 4.623.657          | 4.412.665          |
| Perakende                                                                | 6.514.090          | 5.828.136          |
| Yapı Malzemeleri                                                         | 2.449.646          | 2.358.618          |
| Diğer                                                                    | 692.066            | 351.883            |
| <b>Bölüm yükümlülükleri</b>                                              | <b>399.362.948</b> | <b>345.111.285</b> |
| Satış amacıyla elde tutulan varlıklar ile ilişkilendirilen yükümlülükler | 3.562              | 3.117              |
| Bölümlerle ilişkilendirilmeyen yükümlülükler                             | (364.043)          | (614.007)          |
| Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar                     | (4.982.132)        | (4.629.959)        |
| <b>Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler</b>            | <b>394.020.335</b> | <b>339.870.436</b> |



## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri:

###### i) Bankacılık:

|                                           | Kombine(*)<br>30 Haziran 2020 | Konsolide(**)<br>30 Haziran 2020 | Kombine(*)<br>31 Aralık 2019 | Konsolide(**)<br>31 Aralık 2019 |
|-------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri                 | 18.278.316                    | 18.278.316                       | 21.358.331                   | 21.358.331                      |
| Finansal yatırımlar                       | 107.309.110                   | 107.309.110                      | 90.363.657                   | 90.363.657                      |
| Türev araçlar                             | 19.601.495                    | 19.601.495                       | 16.517.763                   | 16.517.763                      |
| Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası hesabı  | 38.827.817                    | 38.827.817                       | 26.541.745                   | 26.541.745                      |
| Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar | 243.250.234                   | 243.250.234                      | 219.209.537                  | 219.209.537                     |
| Maddi duran varlıklar                     | 2.248.625                     | 2.248.625                        | 2.010.687                    | 2.010.687                       |
| Kullanım hakkı varlıkları                 | 622.957                       | 622.957                          | 625.584                      | 625.584                         |
| Maddi olmayan duran varlıklar             | 1.055.559                     | 1.055.559                        | 953.188                      | 953.188                         |
| Diğer alacak ve varlıklar                 | 10.167.362                    | 10.167.362                       | 7.585.038                    | 7.585.038                       |
| <b>Toplam bölüm varlıkları</b>            | <b>441.361.475</b>            | <b>441.361.475</b>               | <b>385.165.530</b>           | <b>385.165.530</b>              |
| Finansal borçlar                          | 63.820.281                    | 63.820.281                       | 54.529.896                   | 54.529.896                      |
| Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar   | 293.700.339                   | 293.700.339                      | 255.155.638                  | 255.155.638                     |
| Türev araçlar                             | 11.089.218                    | 11.089.218                       | 8.945.703                    | 8.945.703                       |
| Diğer borçlar ve yükümlülükler            | 16.473.651                    | 16.473.651                       | 13.528.746                   | 13.528.746                      |
| <b>Toplam bölüm yükümlülükleri</b>        | <b>385.083.489</b>            | <b>385.083.489</b>               | <b>332.159.983</b>           | <b>332.159.983</b>              |

(\*) 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 2020 tarihi itibarıyla (1.710.118) TL'dir (30 Haziran 2019: (3.407.582) TL).

Banka'nın yatırım faaliyetlerine ilişkin nakit akışları 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla (11.710.940) TL'dir (30 Haziran 2019: (6.896.568) TL).

Banka'nın finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 6.247.577 TL'dir (30 Haziran 2019: 7.960.326TL).

Akbank'ın finansal tabloları üzerinden hesaplanan birikmiş kontrol gücü olmayan payları 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 33.344.707 TL'dir (31 Aralık 2019: 31.405.787 TL).

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

##### ii) Finansal Hizmetler:

|                                                            | <b>Kombine(*)</b>      | <b>Konsolide(**)</b>   | <b>Kombine(*)</b>     | <b>Konsolide(**)</b>  |
|------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                            | <b>30 Haziran 2020</b> | <b>30 Haziran 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
| Nakit ve nakit benzerleri                                  | 2.059.673              | -                      | 2.925.064             | -                     |
| Finansal yatırımlar                                        | 3.973.489              | -                      | 2.639.316             | -                     |
| Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar                  | 1.160.009              | -                      | 1.003.875             | -                     |
| Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9) | -                      | 619.151                | -                     | 608.612               |
| Maddi duran varlıklar                                      | 49.036                 | -                      | 50.599                | -                     |
| Kullanım hakkı varlıkları                                  | 56.590                 | -                      | 61.862                | -                     |
| Maddi olmayan duran varlıklar                              | 128.307                | -                      | 119.104               | -                     |
| Diğer alacak ve varlıklar                                  | 3.986.974              | -                      | 3.584.901             | -                     |
| <b>Toplam bölüm varlıkları</b>                             | <b>11.414.078</b>      | <b>619.151</b>         | <b>10.384.721</b>     | <b>608.612</b>        |
| Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar                    | 9.215.214              | -                      | 8.220.517             | -                     |
| Diğer borçlar ve yükümlülükler                             | 595.467                | -                      | 589.182               | -                     |
| <b>Toplam bölüm yükümlülükleri</b>                         | <b>9.810.681</b>       | <b>-</b>               | <b>8.809.699</b>      | <b>-</b>              |

(\*) 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 Avivasa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

##### iii) Enerji:

|                                                            | Kombine(*)<br>30 Haziran 2020 | Konsolide(**)<br>30 Haziran 2020 | Kombine(*)<br>31 Aralık 2019 | Konsolide(**)<br>31 Aralık 2019 |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri                                  | 1.818.023                     | -                                | 1.445.263                    | -                               |
| Finansal yatırımlar                                        | 104.794                       | -                                | 122.545                      | -                               |
| Ticari alacaklar                                           | 4.243.046                     | -                                | 3.622.499                    | -                               |
| Stoklar                                                    | 342.895                       | -                                | 291.798                      | -                               |
| Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9) | -                             | 5.838.815                        | -                            | 5.763.312                       |
| Maddi duran varlıklar                                      | 9.904.062                     | -                                | 10.129.083                   | -                               |
| Kullanım hakkı varlıkları                                  | 225.977                       | -                                | 215.695                      | -                               |
| Maddi olmayan duran varlıklar                              | 4.979.007                     | -                                | 5.279.489                    | -                               |
| Diğer alacak ve varlıklar                                  | 16.959.856                    | -                                | 15.865.366                   | -                               |
| <b>Toplam bölüm varlıkları</b>                             | <b>38.577.660</b>             | <b>5.838.815</b>                 | <b>36.971.738</b>            | <b>5.763.312</b>                |
| Finansal borçlar                                           | 17.572.616                    | -                                | 15.674.359                   | -                               |
| Ticari borçlar                                             | 2.184.933                     | -                                | 3.078.322                    | -                               |
| Diğer borçlar ve yükümlülükler                             | 5.759.433                     | -                                | 5.327.626                    | -                               |
| <b>Toplam bölüm yükümlülükleri</b>                         | <b>25.516.982</b>             | <b>-</b>                         | <b>24.080.307</b>            | <b>-</b>                        |

(\*) 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 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

##### iv) Sanayi:

|                                                            | Kombine(*)<br>30 Haziran 2020 | Konsolide(**)<br>30 Haziran 2020 | Kombine(*)<br>31 Aralık 2019 | Konsolide(**)<br>31 Aralık 2019 |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri                                  | 1.771.569                     | 720.046                          | 1.522.232                    | 729.637                         |
| Finansal yatırımlar                                        | 100.960                       | 588                              | 102.283                      | 586                             |
| Ticari alacaklar                                           | 1.390.185                     | 672.756                          | 1.637.792                    | 969.211                         |
| Stoklar                                                    | 2.086.069                     | 1.467.923                        | 1.865.732                    | 1.231.051                       |
| Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9) | 247.041                       | 681.116                          | 200.670                      | 592.049                         |
| Maddi duran varlıklar                                      | 4.179.642                     | 2.372.604                        | 4.065.751                    | 2.220.492                       |
| Kullanım hakkı varlıkları                                  | 111.982                       | 93.247                           | 98.500                       | 83.802                          |
| Maddi olmayan duran varlıklar                              | 979.888                       | 892.441                          | 878.506                      | 797.889                         |
| Diğer alacak ve varlıklar                                  | 3.220.836                     | 1.399.370                        | 2.653.596                    | 1.198.041                       |
| <b>Toplam bölüm varlıkları</b>                             | <b>14.088.172</b>             | <b>8.300.091</b>                 | <b>13.025.062</b>            | <b>7.822.758</b>                |
| Finansal borçlar                                           | 7.003.939                     | 3.390.649                        | 6.291.380                    | 3.114.110                       |
| Ticari borçlar                                             | 1.228.139                     | 393.778                          | 1.643.553                    | 620.287                         |
| Diğer borçlar ve yükümlülükler                             | 1.603.782                     | 842.792                          | 1.158.872                    | 681.385                         |
| <b>Toplam bölüm yükümlülükleri</b>                         | <b>9.835.860</b>              | <b>4.627.219</b>                 | <b>9.093.805</b>             | <b>4.415.782</b>                |

(\*) 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, Temsa, Yünsa, Brisa ve Philsa ve Philip Morrissa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

##### v) Perakende:

|                                    | <b>Kombine(*)</b>      | <b>Konsolide(**)</b>   | <b>Kombine(*)</b>     | <b>Konsolide(**)</b>  |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                    | <b>30 Haziran 2020</b> | <b>30 Haziran 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
| Nakit ve nakit benzerleri          | 831.104                | 831.104                | 544.168               | 544.168               |
| Ticari alacaklar                   | 156.592                | 156.592                | 130.564               | 130.356               |
| Stoklar                            | 1.638.626              | 1.638.626              | 1.648.050             | 1.648.050             |
| Yatırım amaçlı gayrimenkuller      | 29.222                 | 29.222                 | 29.222                | 29.222                |
| Maddi duran varlıklar              | 682.650                | 682.650                | 697.516               | 697.516               |
| Kullanım hakkı varlıkları          | 1.049.914              | 1.049.914              | 1.116.579             | 1.116.579             |
| Maddi olmayan duran varlıklar      | 81.073                 | 81.073                 | 82.865                | 82.865                |
| Diğer alacak ve varlıklar          | 1.263.619              | 1.324.454              | 1.025.798             | 1.086.841             |
| <b>Toplam bölüm varlıkları</b>     | <b>5.732.800</b>       | <b>5.793.635</b>       | <b>5.274.762</b>      | <b>5.335.597</b>      |
| Finansal borçlar                   | 2.904.268              | 2.904.268              | 2.525.031             | 2.525.031             |
| Ticari borçlar                     | 2.854.469              | 2.854.469              | 2.921.264             | 2.921.264             |
| Diğer borçlar ve yükümlülükler     | 755.353                | 755.353                | 381.841               | 381.841               |
| <b>Toplam bölüm yükümlülükleri</b> | <b>6.514.090</b>       | <b>6.514.090</b>       | <b>5.828.136</b>      | <b>5.828.136</b>      |

(\*) 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 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

###### vi) Yapı Malzemeleri:

|                                                            | Kombine(*)<br>30 Haziran 2020 | Konsolide(**)<br>30 Haziran 2020 | Kombine(*)<br>31 Aralık 2019 | Konsolide(**)<br>31 Aralık 2019 |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri                                  | 692.043                       | 415.732                          | 419.392                      | 267.351                         |
| Finansal yatırımlar                                        | 185.224                       | 64                               | 185.224                      | 64                              |
| Ticari alacaklar                                           | 866.624                       | 515.813                          | 830.052                      | 460.976                         |
| Stoklar                                                    | 385.430                       | 224.888                          | 365.985                      | 184.774                         |
| Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9) | -                             | 356.503                          | -                            | 371.530                         |
| Maddi duran varlıklar                                      | 2.982.164                     | 2.136.950                        | 2.952.999                    | 2.129.718                       |
| Kullanım hakkı varlıkları                                  | 132.653                       | 45.601                           | 123.313                      | 41.664                          |
| Maddi olmayan duran varlıklar                              | 57.733                        | 16.665                           | 60.539                       | 18.035                          |
| Diğer alacak ve varlıklar                                  | 693.591                       | 461.878                          | 686.256                      | 470.882                         |
| <b>Toplam bölüm varlıkları</b>                             | <b>5.995.462</b>              | <b>4.174.094</b>                 | <b>5.623.760</b>             | <b>3.944.994</b>                |
| Finansal borçlar                                           | 2.419.675                     | 1.748.003                        | 2.177.285                    | 1.700.831                       |
| Ticari borçlar                                             | 719.508                       | 403.892                          | 701.774                      | 346.018                         |
| Diğer borçlar ve yükümlülükler                             | 458.280                       | 297.751                          | 461.966                      | 311.769                         |
| <b>Toplam bölüm yükümlülükleri</b>                         | <b>3.597.463</b>              | <b>2.449.646</b>                 | <b>3.341.025</b>             | <b>2.358.618</b>                |

(\*) 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 ve Akçansa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

###### vii) Diğer:

|                                    | Kombine(*)<br>30 Haziran 2020 | Konsolide(**)<br>30 Haziran 2020 | Kombine(*)<br>31 Aralık 2019 | Konsolide(**)<br>31 Aralık 2019 |
|------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri          | 2.414.061                     | 2.414.061                        | 2.312.456                    | 2.312.456                       |
| Finansal yatırımlar                | 12.971.683                    | 32.325                           | 12.964.462                   | 25.104                          |
| Ticari alacaklar                   | 81.860                        | 81.849                           | 97.234                       | 96.260                          |
| Stoklar                            | 317.669                       | 317.669                          | 60.794                       | 60.794                          |
| Maddi duran varlıklar              | 245.393                       | 209.329                          | 254.943                      | 218.879                         |
| Kullanım hakkı varlıkları          | 15.506                        | 15.506                           | 17.834                       | 17.834                          |
| Maddi olmayan duran varlıklar      | 21.181                        | 21.181                           | 21.218                       | 21.218                          |
| Diğer alacak ve varlıklar          | 276.820                       | 275.110                          | 224.267                      | 239.307                         |
| <b>Toplam bölüm varlıkları</b>     | <b>16.344.173</b>             | <b>3.367.030</b>                 | <b>15.953.208</b>            | <b>2.991.852</b>                |
| Finansal borçlar                   | 202.237                       | 202.237                          | 31.509                       | 31.509                          |
| Ticari borçlar                     | 291.785                       | 291.273                          | 136.725                      | 135.365                         |
| Diğer borçlar ve yükümlülükler     | 209.203                       | 198.556                          | 194.809                      | 185.009                         |
| <b>Toplam bölüm yükümlülükleri</b> | <b>703.225</b>                | <b>692.066</b>                   | <b>363.043</b>               | <b>351.883</b>                  |

(\*) 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 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### e) Ana kar veya zarar tablosu kalemleri konsolide mutabakatı:

|                                                                     | 1 Ocak – 30<br>Haziran 2020                                     |                                                   |                   | 1 Ocak – 30<br>Haziran 2019                                     |                                                   |                   |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|
|                                                                     | Eliminasyon Öncesi<br>Bölümlerin<br>Konsolide<br>Pay Toplamları | Eliminasyon ve<br>Konsolidasyon<br>Düzeltilmeleri | Konsolide         | Eliminasyon Öncesi<br>Bölümlerin<br>Konsolide<br>Pay Toplamları | Eliminasyon ve<br>Konsolidasyon<br>Düzeltilmeleri | Konsolide         |
| <b>Toplam gelirler</b>                                              | <b>27.655.825</b>                                               | <b>(166.085)</b>                                  | <b>27.489.740</b> | <b>30.528.368</b>                                               | <b>(156.150)</b>                                  | <b>30.372.218</b> |
| Satılan malın maliyeti ve faiz, prim,<br>komisyon ve diğer giderler | (17.775.895)                                                    | 351.484                                           | (17.424.411)      | (21.680.932)                                                    | 251.721                                           | (21.429.211)      |
| Genel yönetim giderleri                                             | (4.475.617)                                                     | 43.605                                            | (4.432.012)       | (3.801.637)                                                     | 59.930                                            | (3.741.707)       |
| Satış, pazarlama ve<br>dağıtım giderleri                            | (1.135.038)                                                     | -                                                 | (1.135.038)       | (1.109.331)                                                     | 616                                               | (1.108.715)       |
| Araştırma ve geliştirme giderleri                                   | (12.385)                                                        | -                                                 | (12.385)          | (7.431)                                                         | 1                                                 | (7.430)           |
| Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net                      | 181.007                                                         | (14)                                              | 180.993           | 13.687                                                          | (1.114)                                           | 12.573            |
| İş ortaklıklarının karlarındaki paylar                              | 828.291                                                         | -                                                 | 828.291           | 805.666                                                         | 1                                                 | 805.667           |
| <b>Faaliyet karı</b>                                                | <b>5.266.188</b>                                                | <b>228.990</b>                                    | <b>5.495.178</b>  | <b>4.748.390</b>                                                | <b>155.005</b>                                    | <b>4.903.395</b>  |
| Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) -net                         | 339.990                                                         | (316.368)                                         | 23.622            | 203.961                                                         | (234.588)                                         | (30.627)          |
| <b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b>                        | <b>5.606.178</b>                                                | <b>(87.378)</b>                                   | <b>5.518.800</b>  | <b>4.952.351</b>                                                | <b>(79.583)</b>                                   | <b>4.872.768</b>  |
| Finansman gelir/(gideri) –net                                       | (565.095)                                                       | 92.038                                            | (473.057)         | (625.286)                                                       | 85.316                                            | (539.970)         |
| <b>Vergi öncesi kar</b>                                             | <b>5.041.083</b>                                                | <b>4.660</b>                                      | <b>5.045.743</b>  | <b>4.327.065</b>                                                | <b>5.733</b>                                      | <b>4.332.798</b>  |
| Vergi                                                               | (998.160)                                                       | -                                                 | (998.160)         | (791.526)                                                       | -                                                 | (791.526)         |
| Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem zararı                   | (6)                                                             | -                                                 | (6)               | (60)                                                            | -                                                 | (60)              |
| <b>Dönem Karı</b>                                                   | <b>4.042.917</b>                                                | <b>4.660</b>                                      | <b>4.047.577</b>  | <b>3.535.479</b>                                                | <b>5.733</b>                                      | <b>3.541.212</b>  |
| <b>Ana ortaklık payı net kar</b>                                    |                                                                 |                                                   | <b>2.229.372</b>  |                                                                 |                                                   | <b>1.946.202</b>  |



## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARI İLE 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(*)<br>30 Haziran 2020 | Konsolide(**)<br>30 Haziran 2020 | Kombine(*)<br>30 Haziran 2019 | Konsolide(**)<br>30 Haziran 2019 |
|-----------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| Faiz, komisyon ve diğer gelirler              | 18.641.115                    | 18.641.115                       | 21.362.658                    | 21.362.658                       |
| Faiz, komisyon ve diğer giderler              | (10.605.496)                  | (10.605.496)                     | (14.496.777)                  | (14.496.777)                     |
| Genel yönetim giderleri                       | (4.047.113)                   | (4.047.113)                      | (3.383.638)                   | (3.383.638)                      |
| Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net | 126.028                       | 126.028                          | 75.266                        | 75.266                           |
| <b>Faaliyet karı</b>                          | <b>4.114.534</b>              | <b>4.114.534</b>                 | <b>3.557.509</b>              | <b>3.557.509</b>                 |
| Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net   | 3.813                         | 3.813                            | 5.526                         | 5.526                            |
| <b>Vergi öncesi kar</b>                       | <b>4.118.347</b>              | <b>4.118.347</b>                 | <b>3.563.035</b>              | <b>3.563.035</b>                 |
| Vergi                                         | (977.155)                     | (977.155)                        | (790.162)                     | (790.162)                        |
| <b>Net kar</b>                                | <b>3.141.192</b>              | <b>3.141.192</b>                 | <b>2.772.873</b>              | <b>2.772.873</b>                 |
| <b>Ana ortaklık payı net kar</b>              |                               | <b>1.280.032</b>                 |                               | <b>1.129.942</b>                 |
| FAVÖK                                         | 4.430.775                     |                                  | 3.804.252                     |                                  |

(\*) 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 2020 itibarıyla Akbank'ın kontrol gücü olmayan paylara ait net karı 1.861.156 TL'dir (30 Haziran 2019: 1.642.927 TL).

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARI İLE 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(*)<br>30 Haziran 2020 | Konsolide(**)<br>30 Haziran 2020 | Kombine(*)<br>30 Haziran 2019 | Konsolide(**)<br>30 Haziran 2019 |
|---------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| Net kazanılmış primler                            | 1.946.673                     | -                                | 1.350.872                     | -                                |
| Brüt yazılan primler                              | 2.923.113                     | -                                | 2.511.475                     | -                                |
| Kazanılmamış primler karşılığı                    | (976.440)                     | -                                | (1.160.603)                   | -                                |
| Prim, komisyon ve diğer giderler                  | (1.645.230)                   | -                                | (1.208.797)                   | -                                |
| Genel yönetim giderleri                           | (328.826)                     | -                                | (289.103)                     | -                                |
| Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net     | 557.385                       | -                                | 481.187                       | -                                |
| İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9) | -                             | 156.293                          | -                             | 100.052                          |
| <b>Faaliyet karı</b>                              | <b>530.002</b>                | <b>156.293</b>                   | <b>334.159</b>                | <b>100.052</b>                   |
| Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net       | 23.992                        | -                                | 50.252                        | -                                |
| <b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b>      | <b>553.994</b>                | <b>156.293</b>                   | <b>384.411</b>                | <b>100.052</b>                   |
| Finansal gelir/(gider) –net                       | (30.367)                      | -                                | (37.910)                      | -                                |
| <b>Vergi öncesi kar</b>                           | <b>523.627</b>                | <b>156.293</b>                   | <b>346.501</b>                | <b>100.052</b>                   |
| Vergi                                             | (109.295)                     | -                                | (82.354)                      | -                                |
| <b>Net kar</b>                                    | <b>414.332</b>                | <b>156.293</b>                   | <b>264.147</b>                | <b>100.052</b>                   |
| <b>Ana ortaklık payı net kar</b>                  |                               | <b>156.293</b>                   |                               | <b>100.052</b>                   |
| FAVÖK                                             | 553.702                       |                                  | 332.137                       |                                  |

(\*) 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 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

###### iii) Enerji:

|                                                   | Kombine(*)<br>30 Haziran 2020 | Konsolide(**)<br>30 Haziran 2020 | Kombine(*)<br>30 Haziran 2019 | Konsolide(**)<br>30 Haziran 2019 |
|---------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| Satış gelirleri(net)                              | 15.140.071                    | -                                | 12.400.473                    | -                                |
| Satılan malın maliyeti                            | (10.714.389)                  | -                                | (8.443.944)                   | -                                |
| Genel yönetim giderleri                           | (1.232.896)                   | -                                | (1.038.049)                   | -                                |
| Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net     | (425.045)                     | -                                | (62.635)                      | -                                |
| İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9) | -                             | 578.247                          | -                             | 635.937                          |
| <b>Faaliyet karı</b>                              | <b>2.767.741</b>              | <b>578.247</b>                   | <b>2.855.845</b>              | <b>635.937</b>                   |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler                 | 158                           | -                                | 1.778                         | -                                |
| Finansal gelir/(gider) –net                       | (1.188.080)                   | -                                | (1.199.013)                   | -                                |
| <b>Vergi öncesi kar</b>                           | <b>1.579.819</b>              | <b>578.247</b>                   | <b>1.658.610</b>              | <b>635.937</b>                   |
| Vergi                                             | (281.662)                     | -                                | (294.967)                     | -                                |
| <b>Net kar</b>                                    | <b>1.298.157</b>              | <b>578.247</b>                   | <b>1.363.643</b>              | <b>635.937</b>                   |
| <b>Ana ortaklık payı net kar</b>                  |                               | <b>578.247</b>                   |                               | <b>635.937</b>                   |
| FAVÖK                                             | 3.271.209                     |                                  | 3.264.559                     |                                  |

(\*) 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 2020 TARİHİ İTİBARI İLE 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(*)<br>30 Haziran 2020 | Konsolide(**)<br>30 Haziran 2020 | Kombine(*)<br>30 Haziran 2019 | Konsolide(**)<br>30 Haziran 2019 |
|---------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| Satış gelirleri(net)                              | 3.701.223                     | 2.006.534                        | 5.029.578                     | 3.390.967                        |
| Satılan malın maliyeti                            | (2.922.779)                   | (1.644.593)                      | (3.976.480)                   | (2.710.472)                      |
| Genel yönetim giderleri                           | (187.056)                     | (132.870)                        | (204.168)                     | (161.378)                        |
| Pazarlama giderleri                               | (228.714)                     | (86.998)                         | (352.927)                     | (195.850)                        |
| Araştırma ve geliştirme giderleri                 | (10.967)                      | (9.719)                          | (5.587)                       | (4.963)                          |
| Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net     | (1.520)                       | 59.137                           | 81.724                        | 115.615                          |
| İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9) | 48.004                        | 90.291                           | 50.550                        | 57.833                           |
| <b>Faaliyet karı</b>                              | <b>398.191</b>                | <b>281.782</b>                   | <b>622.690</b>                | <b>491.752</b>                   |
| Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) – net     | 5.760                         | 6.083                            | 2.664                         | 2.684                            |
| <b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b>      | <b>403.951</b>                | <b>287.865</b>                   | <b>625.354</b>                | <b>494.436</b>                   |
| Finansal gelir/(gider) –net                       | (177.798)                     | (110.473)                        | (315.625)                     | (193.347)                        |
| <b>Vergi öncesi kar</b>                           | <b>226.153</b>                | <b>177.392</b>                   | <b>309.729</b>                | <b>301.089</b>                   |
| Vergi                                             | (6.192)                       | (12.067)                         | (46.406)                      | (47.176)                         |
| Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı   | (6)                           | (6)                              | (60)                          | (60)                             |
| <b>Net kar</b>                                    | <b>219.955</b>                | <b>165.319</b>                   | <b>263.263</b>                | <b>253.853</b>                   |
| <b>Ana ortaklık payı net kar</b>                  |                               | <b>143.146</b>                   |                               | <b>177.309</b>                   |
| FAVÖK                                             | 656.631                       |                                  | 755.142                       |                                  |

(\*) 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 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

###### v) Perakende:

|                                                       | Kombine(*)<br>30 Haziran 2020 | Konsolide(**)<br>30 Haziran 2020 | Kombine(*)<br>30 Haziran 2019 | Konsolide(**)<br>30 Haziran 2019 |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| Satış gelirleri(net)                                  | 5.629.121                     | 5.626.568                        | 4.780.777                     | 4.779.182                        |
| Satılan malın maliyeti                                | (4.382.890)                   | (4.380.337)                      | (3.650.081)                   | (3.648.540)                      |
| Genel yönetim giderleri                               | (118.338)                     | (117.691)                        | (116.495)                     | (116.412)                        |
| Pazarlama giderleri                                   | (1.025.872)                   | (1.025.872)                      | (901.742)                     | (901.742)                        |
| Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net         | (87.636)                      | (87.636)                         | (201.588)                     | (201.588)                        |
| <b>Faaliyet karı/(zararı)</b>                         | <b>14.385</b>                 | <b>15.032</b>                    | <b>(89.129)</b>               | <b>(89.100)</b>                  |
| Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net           | 482                           | 482                              | 100                           | 100                              |
| <b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)</b> | <b>14.867</b>                 | <b>15.514</b>                    | <b>(89.029)</b>               | <b>(89.000)</b>                  |
| Finansal gelir/(gider) –net                           | (293.341)                     | (293.341)                        | (283.438)                     | (283.438)                        |
| <b>Vergi öncesi kar/(zararı)</b>                      | <b>(278.474)</b>              | <b>(277.827)</b>                 | <b>(372.467)</b>              | <b>(372.438)</b>                 |
| Vergi                                                 | 50.619                        | 50.619                           | 78.455                        | 78.455                           |
| <b>Net kar/(zararı)</b>                               | <b>(227.855)</b>              | <b>(227.208)</b>                 | <b>(294.012)</b>              | <b>(293.983)</b>                 |
| <b>Ana ortaklık payı net kar/(zarar)</b>              |                               | <b>(119.836)</b>                 |                               | <b>(157.908)</b>                 |
| FAVÖK                                                 | 351.567                       |                                  | 325.941                       |                                  |

(\*) 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.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARI İLE 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(*)<br>30 Haziran 2020 | Konsolide(**)<br>30 Haziran 2020 | Kombine(*)<br>30 Haziran 2019 | Konsolide(**)<br>30 Haziran 2019 |
|---------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| Satış gelirleri(net)                              | 1.812.055                     | 971.793                          | 1.702.432                     | 812.064                          |
| Satılan malın maliyeti                            | (1.531.436)                   | (799.669)                        | (1.440.903)                   | (663.481)                        |
| Genel yönetim giderleri                           | (134.371)                     | (90.089)                         | (104.998)                     | (62.093)                         |
| Araştırma ve geliştirme giderleri                 | (2.666)                       | (2.666)                          | (2.468)                       | (2.468)                          |
| Pazarlama giderleri                               | (18.067)                      | (9.583)                          | (22.138)                      | (8.350)                          |
| Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net     | 55.075                        | 69.486                           | 12.983                        | 14.347                           |
| İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9) | -                             | 3.460                            | -                             | 10.173                           |
| <b>Faaliyet karı</b>                              | <b>180.590</b>                | <b>142.732</b>                   | <b>144.908</b>                | <b>100.192</b>                   |
| Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net       | 15.914                        | 14.322                           | 70.447                        | 28.095                           |
| <b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b>      | <b>196.504</b>                | <b>157.054</b>                   | <b>215.355</b>                | <b>128.287</b>                   |
| Finansal gelir/(gider) –net                       | (184.608)                     | (153.746)                        | (217.538)                     | (146.579)                        |
| <b>Vergi öncesi kar</b>                           | <b>11.896</b>                 | <b>3.308</b>                     | <b>(2.183)</b>                | <b>(18.292)</b>                  |
| Vergi                                             | (223)                         | 3.225                            | 8.679                         | 9.985                            |
| <b>Net kar</b>                                    | <b>11.673</b>                 | <b>6.533</b>                     | <b>6.496</b>                  | <b>(8.307)</b>                   |
| <b>Ana ortaklık payı net kar</b>                  |                               | <b>7.331</b>                     |                               | <b>7.317</b>                     |
| FAVÖK                                             | 243.870                       |                                  | 248.946                       |                                  |

(\*) 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 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

###### vii) Diğer:

|                                                   | Kombine(*)<br>30 Haziran 2020 | Konsolide(**)<br>30 Haziran 2020 | Kombine(*)<br>30 Haziran 2019 | Konsolide(**)<br>30 Haziran 2019 |
|---------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| Satış gelirleri(net)                              | 905.476                       | 409.815                          | 794.837                       | 183.498                          |
| Satılan malın maliyeti                            | (346.880)                     | (345.800)                        | (162.619)                     | (161.662)                        |
| Genel yönetim giderleri                           | (90.404)                      | (87.854)                         | (88.083)                      | (78.116)                         |
| Pazarlama giderleri                               | (12.726)                      | (12.585)                         | (3.505)                       | (3.389)                          |
| Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider)-net      | 22.204                        | 13.978                           | 17.662                        | 10.048                           |
| İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9) | -                             | -                                | 1.671                         | 1.671                            |
| <b>Faaliyet karı/(zararı)</b>                     | <b>477.670</b>                | <b>(22.446)</b>                  | <b>559.963</b>                | <b>(47.950)</b>                  |
| Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net       | 323.174                       | 315.290                          | 174.724                       | 167.556                          |
| <b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b>      | <b>800.844</b>                | <b>292.844</b>                   | <b>734.687</b>                | <b>119.606</b>                   |
| Finansal gelir/(gider) –net                       | (7.535)                       | (7.535)                          | (1.922)                       | (1.922)                          |
| <b>Vergi öncesi kar</b>                           | <b>793.309</b>                | <b>285.309</b>                   | <b>732.765</b>                | <b>117.684</b>                   |
| Vergi                                             | (62.782)                      | (62.782)                         | (42.628)                      | (42.628)                         |
| <b>Net kar</b>                                    | <b>730.527</b>                | <b>222.527</b>                   | <b>690.137</b>                | <b>75.056</b>                    |
| <b>Ana ortaklık payı net kar</b>                  |                               | <b>184.159</b>                   |                               | <b>53.554</b>                    |
| <b>FAVÖK</b>                                      | <b>483.744</b>                |                                  | <b>575.156</b>                |                                  |

(\*) 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 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### g) 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 2020  | 30 Haziran 2019  |
|--------------------|------------------|------------------|
| Bankacılık         | 1.280.032        | 1.129.942        |
| Finansal Hizmetler | 137.410          | 101.839          |
| Sanayi             | 143.597          | 180.105          |
| Yapı Malzemeleri   | 6.762            | (8.420)          |
| Enerji             | 730.069          | 635.350          |
| Perakende          | (119.320)        | (168.281)        |
| Diğer              | 188.853          | 120.046          |
| <b>Toplam</b>      | <b>2.367.403</b> | <b>1.990.581</b> |

Düzeltilmiş ana ortaklık payı net karın mutabakatı aşağıdaki gibidir:

|                                                       | 30 Haziran 2020  | 30 Haziran 2019  |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait               |                  |                  |
| düzeltilmiş net kar (Ana ortaklık payı)               | 2.367.403        | 1.990.581        |
| Carrefoursa'ya ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net | (516)            | 10.373           |
| Enerjisa'ya ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net    | (151.822)        | 587              |
| Avivasa'ya ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net     | 18.883           | -                |
| Holding'e ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net      | (1.193)          | (66.494)         |
| Diğer                                                 | (3.383)          | 11.155           |
| <b>Net kar (Ana ortaklık payı)</b>                    | <b>2.229.372</b> | <b>1.946.202</b> |



## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARI İLE 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 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   |

  

| 30 Haziran 2019    | Vergi Öncesi Kar | Amortisman Giderleri | Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) – net | Finansal gelir/(gider) – net | Operasyonel Kur Farkı/Faiz | FAVÖK     |
|--------------------|------------------|----------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|-----------|
| Bankacılık         | 3.563.035        | 246.743              | 5.526                                         | -                            | -                          | 3.804.252 |
| Sanayi             | 309.729          | 208.799              | 2.664                                         | (315.625)                    | 76.347                     | 755.142   |
| Yapı Malzemeleri   | (2.183)          | 118.788              | 70.447                                        | (217.538)                    | 14.750                     | 248.946   |
| Perakende          | (372.467)        | 234.264              | 100                                           | (283.438)                    | (180.806)                  | 325.941   |
| Enerji             | 1.658.610        | 402.323              | 1.778                                         | (1.199.013)                  | (6.391)                    | 3.264.559 |
| Finansal Hizmetler | 346.501          | 25.207               | 50.252                                        | (37.910)                     | 27.229                     | 332.137   |
| Diğer              | 732.765          | 18.176               | 174.724                                       | (1.922)                      | 2.983                      | 575.156   |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

###### 1 Ocak – 30 Haziran 2020

|                                                                                                | <b>Finans</b>     | <b>Finansal</b>  |               | <b>Yapı</b>        |               |                  |              |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|---------------|--------------------|---------------|------------------|--------------|---------------|
|                                                                                                | <b>Bankacılık</b> | <b>Hizmetler</b> | <b>Sanayi</b> | <b>Malzemeleri</b> | <b>Enerji</b> | <b>Perakende</b> | <b>Diğer</b> | <b>Toplam</b> |
| Amortisman ve itfa payları                                                                     | 316.240           | -                | 135.119       | 79.719             | -             | 241.387          | 21.289       | 793.754       |
| Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller<br>(değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali | -                 | -                | -             | -                  | -             | 1.272            | -            | 1.272         |
| Yatırım harcamaları                                                                            | 612.515           | -                | 144.409       | 20.078             | -             | 81.220           | 24.293       | 882.515       |

###### 1 Ocak – 30 Haziran 2019

|                                                                                                | <b>Finans</b>     | <b>Finansal</b>  |               | <b>Yapı</b>        |               |                  |              |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|---------------|--------------------|---------------|------------------|--------------|---------------|
|                                                                                                | <b>Bankacılık</b> | <b>Hizmetler</b> | <b>Sanayi</b> | <b>Malzemeleri</b> | <b>Enerji</b> | <b>Perakende</b> | <b>Diğer</b> | <b>Toplam</b> |
| Amortisman ve itfa payları                                                                     | 246.743           | -                | 114.402       | 71.223             | -             | 234.264          | 18.145       | 684.777       |
| Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller<br>(değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali | -                 | -                | -             | -                  | -             | 5.093            | -            | 5.093         |
| Yatırım harcamaları                                                                            | 193.263           | -                | 88.652        | 134.899            | -             | 75.584           | 23.451       | 515.849       |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARI İLE 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 2020

|                                                                                             | <b>Finans</b>     |                           |               |                         |               |                  |              |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-------------------------|---------------|------------------|--------------|---------------|
|                                                                                             | <b>Bankacılık</b> | <b>Finansal Hizmetler</b> | <b>Sanayi</b> | <b>Yapı Malzemeleri</b> | <b>Enerji</b> | <b>Perakende</b> | <b>Diğer</b> | <b>Toplam</b> |
| Amortisman ve itfa payları                                                                  | 316.240           | 41.779                    | 245.077       | 128.109                 | 451.073       | 241.387          | 21.289       | 1.444.954     |
| Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller (değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali | -                 | -                         | -             | -                       | -             | 1.272            | -            | 1.272         |
| Yatırım harcamaları                                                                         | 612.515           | 39.828                    | 218.599       | 81.991                  | 1.220.945     | 81.220           | 24.294       | 2.279.392     |

###### 1 Ocak – 30 Haziran 2019

|                                                                                             | <b>Finans</b>     |                           |               |                         |               |                  |              |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-------------------------|---------------|------------------|--------------|---------------|
|                                                                                             | <b>Bankacılık</b> | <b>Finansal Hizmetler</b> | <b>Sanayi</b> | <b>Yapı Malzemeleri</b> | <b>Enerji</b> | <b>Perakende</b> | <b>Diğer</b> | <b>Toplam</b> |
| Amortisman ve itfa payları                                                                  | 246.743           | 25.207                    | 208.799       | 118.788                 | 402.323       | 234.264          | 18.176       | 1.254.300     |
| Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller (değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali | -                 | -                         | -             | -                       | -             | 5.093            | -            | 5.093         |
| Yatırım harcamaları                                                                         | 193.263           | 29.984                    | 238.839       | 171.978                 | 1.036.345     | 75.584           | 23.451       | 1.769.444     |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 5 - 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 2020  | 31 Aralık 2019   |
|-------------------|------------------|------------------|
| Hisse senetleri   | 732.688          | 232.765          |
| Devlet tahvilleri | 32.804           | 182.344          |
| Eurobondlar       | 86.702           | 92.378           |
| Diğer (*)         | 7.341.260        | 6.782.035        |
| <b>Toplam</b>     | <b>8.193.454</b> | <b>7.289.522</b> |

(\*) 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 2020 tarihi itibarıyla değeri 8.006.715 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 2.222.136 TL olup söz konusu tutarın 1.416.090 TL tutarı "Satış Amaçlı Elde Tutulan ve Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Duran Varlıklar" kalemi altında, 806.046 TL tutarı ise "Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar" kalemi altındaki "Diğer Finansal Varlıklar" altında muhasebeleştirilmektedir.

Gerçeğe uygun değer farkı kâr zarara yansıtılan finansal varlık ve sermayeye dönüşen ve toplamda 7.200.669 TL tutarındaki varlıklar, TFRS 9 Finansal Araçlar Standardı ve TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler Standardı kapsamında gerçeğe uygun değerinden ölçülmektedir. Bu değerlerin tespitinde bağımsız bir değerleme firmasının çalışma sonuçları baz alınmıştır. Söz konusu değerleme çalışmasında gerçeğe uygun değer, farklı metotların (indirgenmiş nakit akımları, benzer piyasa çarpanları, aynı sektörde gerçekleşen benzer işlem çarpanları, piyasa değeri ve analist raporları) ortalaması dikkate alınarak belirlenmiştir. Gerçeğe uygun değer farkı kâr zarara yansıtılan finansal varlık, TFRS 13 kapsamında Seviye 3 olarak takip edilmektedir. Söz konusu değerleme çalışmasında yer alan temel varsayımlardaki olası değişiklikler gerçeğe uygun değer farkı kâr zarara yansıtılan finansal varlık ve sermayeye dönüşen tutarın taşınan değerini etkileyecektir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

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

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 başlatılacaktır. Grup, raporlama tarihi itibarıyla LYY Telekomünikasyon A.Ş.'nin gerçeğe uygun değerini güncel piyasa koşulları ve makroekonomik göstergeleri göz önünde bulundurarak yeniden değerlendirmiş olup yılsonu itibarıyla finansal varlığın gerçeğe uygun değerinde bir değişiklik yapmamıştır.

TL cinsinden etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

|    | 30 Haziran 2020 | 31 Aralık 2019 |
|----|-----------------|----------------|
| TL | %8,81           | %11,17         |

Grup'un finans sektöründeki faaliyetlerinden dolayı teminata verdiği alım satım amaçlı finansal varlıkları 7.041 TL'dir (31 Aralık 2019: 10.049 TL).

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan sürelerine göre vade analizi aşağıda sunulmuştur:

|                      | 30 Haziran 2020  | 31 Aralık 2019   |
|----------------------|------------------|------------------|
| 0 ile 3 ay arası     | 770.721          | 257.952          |
| 3 ay ile 12 ay arası | 7.256.506        | 6.882.627        |
| 1 ile 5 yıl arası    | 75.538           | 121.822          |
| 5 yıldan fazla       | 90.689           | 27.121           |
| <b>Toplam</b>        | <b>8.193.454</b> | <b>7.289.522</b> |

Sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süre:

|                      | 30 Haziran 2020  | 31 Aralık 2019   |
|----------------------|------------------|------------------|
| Vadesiz              | 770.721          | 257.952          |
| 3 aya kadar          | 11.502           | 22.714           |
| 3 ay ile 12 ay arası | 7.252.598        | 6.860.314        |
| 1 ile 5 yıl arası    | 67.944           | 121.421          |
| 5 yıldan fazla       | 90.689           | 27.121           |
| <b>Toplam</b>        | <b>8.193.454</b> | <b>7.289.522</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

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

|                                                                                       | 30 Haziran 2020   | 31 Aralık 2019    |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Borçlanma senetleri                                                                   |                   |                   |
| - Devlet tahvilleri                                                                   | 29.610.833        | 35.534.282        |
| - Eurobondlar                                                                         | 16.018.324        | 16.168.796        |
| - Yatırım fonları                                                                     | 440.601           | 424.665           |
| - Diğer yabancı para cinsinden bonolar                                                | 10.702.253        | 15.374.312        |
| <b>Ara toplam</b>                                                                     | <b>56.772.011</b> | <b>67.502.055</b> |
| Hisse senetleri                                                                       |                   |                   |
| - Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören                                              | 138               | 138               |
| - Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen                                           | 30.839            | 22.253            |
| <b>Ara toplam</b>                                                                     | <b>30.977</b>     | <b>22.391</b>     |
| <b>Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar</b> | <b>56.802.988</b> | <b>67.524.446</b> |

ABD Doları, Avro, Yen ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranları sırasıyla yıllık %5,08 (31 Aralık 2019: %5,20), %2,89 (31 Aralık 2019: %2,70), %3,09 (31 Aralık 2019: %3,09) ve %12,55'tir (31 Aralık 2019: %14,14).

Grup'un repodan sağlanan fonlara konu satılmaya hazır finansal varlıkları 18.441.869 TL'dir (31 Aralık 2019: 8.422.563 TL). Grup'un finans sektöründeki faaliyetlerinden dolayı teminata verdiği gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımları 13.198.477 TL'dir (31 Aralık 2019: 17.108.499 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 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020   |           |                   | 31 Aralık 2019    |           |                   |
|-------------------|-------------------|-----------|-------------------|-------------------|-----------|-------------------|
|                   | Diğer             |           |                   | Diğer             |           |                   |
|                   | Bankacılık        | şirketler | Toplam            | Bankacılık        | şirketler | Toplam            |
| 0-3 ay arası      | 2.451.413         | -         | 2.451.413         | 2.570.694         | -         | 2.570.694         |
| 3 ile 12 ay arası | 12.128.672        | -         | 12.128.672        | 13.755.389        | -         | 13.755.389        |
| 1 ile 5 yıl arası | 34.147.261        | -         | 34.147.261        | 38.853.989        | -         | 38.853.989        |
| 5 yıldan fazla    | 7.635.041         | -         | 7.635.041         | 11.919.710        | -         | 11.919.710        |
| Vadesiz           | 440.601           | -         | 440.601           | 424.664           | -         | 424.664           |
| <b>Toplam</b>     | <b>56.802.988</b> | <b>-</b>  | <b>56.802.988</b> | <b>67.524.446</b> | <b>-</b>  | <b>67.524.446</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

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

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süreye göre:

|                   | 30 Haziran 2020   |                 |                   | 31 Aralık 2019    |                 |                   |
|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|                   | Bankacılık        | Diğer şirketler | Toplam            | Bankacılık        | Diğer şirketler | Toplam            |
| 0-3 ay arası      | 11.758.202        | -               | 11.758.202        | 11.244.537        | -               | 11.244.537        |
| 3 ile 12 ay arası | 17.608.769        | -               | 17.608.769        | 20.937.235        | -               | 20.937.235        |
| 1 ile 5 yıl arası | 20.356.532        | -               | 20.356.532        | 25.225.086        | -               | 25.225.086        |
| 5 yıldan fazla    | 6.638.884         | -               | 6.638.884         | 9.692.924         | -               | 9.692.924         |
| Vadesiz           | 440.601           | -               | 440.601           | 424.664           | -               | 424.664           |
| <b>Toplam</b>     | <b>56.802.988</b> | <b>-</b>        | <b>56.802.988</b> | <b>67.524.446</b> | <b>-</b>        | <b>67.524.446</b> |

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

İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımların detayı aşağıda sunulmuştur:

|                   | 30 Haziran 2020   | 31 Aralık 2019    |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Devlet tahvilleri | 42.345.644        | 15.566.111        |
| <b>Toplam</b>     | <b>42.345.644</b> | <b>15.566.111</b> |

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

|                                                | 30 Haziran 2020   | 31 Aralık 2019    |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1 Ocak Bakiyesi</b>                         | <b>15.566.111</b> | <b>12.215.183</b> |
| Alımlar                                        | 23.934.207        | 5.397.163         |
| Parasal varlıklarda meydana gelen kur farkları | 4.035.303         | 414.623           |
| Değerleme etkisi                               | 795.473           | 677.288           |
| Satış ve itfa yolu ile elden çıkarılanlar      | (1.985.038)       | (3.214.759)       |
| Değer düşüş karşılığı(*)                       | (412)             | 76.613            |
| <b>Kapanış</b>                                 | <b>42.345.644</b> | <b>15.566.111</b> |

(\*) Beklenen zarar karşılığı dahildir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 5 - 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 %5,86 %1,70 ve %11,42'dir (31 Aralık 2019: ABD Doları, Avro ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %5,22, %3,46 ve %14,74'tür).

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020   |            |                   | 31 Aralık 2019    |            |                   |
|-------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|
|                   | Diğer             |            |                   | Diğer             |            |                   |
|                   | Bankacılık        | şirketler  | Toplam            | Bankacılık        | şirketler  | Toplam            |
| 3 ile 12 ay arası | 14.833.375        | -          | 14.833.375        | 4.170.428         | -          | 4.170.428         |
| 1 ile 5 yıl arası | 23.306.171        | 588        | 23.306.759        | 10.735.539        | 586        | 10.736.125        |
| 5 yıldan fazla    | 4.205.510         | -          | 4.205.510         | 659.558           | -          | 659.558           |
| <b>Toplam</b>     | <b>42.345.056</b> | <b>588</b> | <b>42.345.644</b> | <b>15.565.525</b> | <b>586</b> | <b>15.566.111</b> |

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla itfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımlar için sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre aşağıdaki gibidir:

|                   | 30 Haziran 2020   |            |                   | 31 Aralık 2019    |            |                   |
|-------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|
|                   | Diğer             |            |                   | Diğer             |            |                   |
|                   | Bankacılık        | şirketler  | Toplam            | Bankacılık        | şirketler  | Toplam            |
| 3 aya kadar       | 9.001.096         | -          | 9.001.096         | 3.989.518         | -          | 3.989.518         |
| 3 ile 12 ay arası | 19.662.125        | -          | 19.662.125        | 6.008.502         | -          | 6.008.502         |
| 1 ile 5 yıl arası | 12.605.973        | 588        | 12.606.561        | 4.907.947         | 586        | 4.908.533         |
| 5 yıldan fazla    | 1.075.862         | -          | 1.075.862         | 659.558           | -          | 659.558           |
| <b>Toplam</b>     | <b>42.345.056</b> | <b>588</b> | <b>42.345.644</b> | <b>15.565.525</b> | <b>586</b> | <b>15.566.111</b> |

#### DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR

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

|                                                                                   | 30 Haziran 2020   | 31 Aralık 2019    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kısa vadeli                                                                       | 17.554.087        | 10.342.807        |
| Uzun vadeli borçların kısa vadeli kısmı                                           | 17.029.024        | 15.005.313        |
| <b>Toplam kısa vadeli</b>                                                         | <b>34.583.111</b> | <b>25.348.120</b> |
| <b>Uzun vadeli alınan fonlar, banka kredileri ve ihraç edilen borç senetleri:</b> |                   |                   |
| Uzun vadeli                                                                       | 33.861.695        | 32.736.661        |
| <b>Toplam</b>                                                                     | <b>68.444.806</b> | <b>58.084.781</b> |



## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla vade analizi aşağıda sunulmuştur:

|                                                                                         | 30 Haziran 2020   | 31 Aralık 2019    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 3 aya kadar                                                                             | 4.345.958         | 9.312.146         |
| 3 ile 12 ay arası                                                                       | 30.237.153        | 16.035.974        |
| <b>Kısa vadeli finansal borçlar ve uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısmı</b> | <b>34.583.111</b> | <b>25.348.120</b> |
| 1 ile 5 yıl arası                                                                       | 25.020.370        | 20.888.158        |
| 5 yıldan fazla                                                                          | 8.841.325         | 11.848.503        |
| <b>Uzun vadeli finansal borçlar</b>                                                     | <b>33.861.695</b> | <b>32.736.661</b> |
| <b>Toplam finansal borçlar</b>                                                          | <b>68.444.806</b> | <b>58.084.781</b> |

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla uzun vadeli finansal borçların geri ödeme planları aşağıda sunulmuştur:

|               | 30 Haziran 2020   | 31 Aralık 2019    |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 1-2 yıl arası | 5.921.571         | 5.951.036         |
| 2-3 yıl arası | 7.571.737         | 6.822.421         |
| 3-4 yıl arası | 4.890.050         | 4.620.070         |
| 4-5 yıl arası | 6.637.012         | 3.494.631         |
| 5 yıl üzeri   | 8.841.325         | 11.848.503        |
| <b>Toplam</b> | <b>33.861.695</b> | <b>32.736.661</b> |

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kredilerin sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre:

|                   | 30 Haziran 2020   | 31 Aralık 2019    |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3 aya kadar       | 35.594.243        | 38.080.668        |
| 3 ile 12 ay arası | 16.707.653        | 3.998.513         |
| 1 ile 5 yıl arası | 9.903.360         | 7.728.695         |
| 5 yıldan fazlası  | 6.239.550         | 8.276.905         |
| <b>Toplam</b>     | <b>68.444.806</b> | <b>58.084.781</b> |

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla mevcut krediler ile ilgili açıklamalar aşağıdaki gibidir:

#### Akbank - Sendikasyon kredisi

30 Haziran 2020 itibarı ile iki sendikasyon kredisi bulunmaktadır. 373,5 milyon Avro ve 402 milyon ABD Doları tutarındaki 1 yıl vadeli sendikasyon kredisi 7 Ekim 2019'da imzalanmıştır. Kredinin maliyeti Euribor + 210 bps ve Libor + 225 bps'tir. 315,5 milyon Avro ve 256 milyon ABD Doları tutarlı 1 yıl vadeli Sendikasyon kredisi 1 Nisan 2020'de imzalanmıştır. Kredinin maliyeti Euribor + 200 bps ve Libor + 225 bps'tir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

##### 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 2020  |                   | 31 Aralık 2019   |                   |
|---------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|               | ABD Doları       | TL                | ABD Doları       | TL                |
| 2020          | 296.341          | 2.027.921         | 1.044.191        | 6.181.611         |
| 2021          | 585.626          | 4.007.556         | 583.035          | 3.451.567         |
| 2022          | 1.018.717        | 6.971.284         | 1.005.694        | 5.953.708         |
| 2023          | 535.065          | 3.661.557         | 533.257          | 3.156.881         |
| 2024          | 518.430          | 3.547.720         | 516.762          | 3.059.231         |
| 2025          | 871.794          | 5.965.861         | 861.331          | 5.099.080         |
| 2026          | 80.013           | 547.545           | 79.035           | 467.887           |
| 2027          | 358.952          | 2.456.380         | 347.457          | 2.056.945         |
| 2028          | 249.655          | 1.708.442         | 241.635          | 1.430.479         |
| <b>Toplam</b> | <b>4.514.593</b> | <b>30.894.266</b> | <b>5.212.397</b> | <b>30.857.389</b> |

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

|               | 30 Haziran 2020 |                | 31 Aralık 2019 |                |
|---------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
|               | Avro            | TL             | Avro           | TL             |
| 2020          | 22.950          | 176.072        | 45.883         | 304.649        |
| 2021          | 23.112          | 177.315        | 23.104         | 153.404        |
| 2022          | 370             | 2.839          | 362            | 2.404          |
| 2023          | 355             | 2.724          | 348            | 2.311          |
| 2024          | 341             | 2.616          | 335            | 2.224          |
| 2025          | 328             | 2.516          | 322            | 2.138          |
| 2026          | 315             | 2.417          | 309            | 2.052          |
| 2027          | 303             | 2.325          | 297            | 1.972          |
| 2028          | 291             | 2.233          | 286            | 1.899          |
| 2029          | 7.225           | 55.431         | 7.082          | 47.025         |
| <b>Toplam</b> | <b>55.590</b>   | <b>426.488</b> | <b>78.328</b>  | <b>520.078</b> |

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

##### İhraç edilen menkul kıymetler (devamı):

Bunun yanı sıra, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 1-3 ay vadeli 1.184.966 TL, 3-6 ay vadeli 1.251 TL, 6-12 ay vadeli 8.873.957 TL, 1-5 yıl vadeli 758.985 TL ve 5 yıl üzeri vadeli 1.432.123 TL bono bulunmaktadır. (31 Aralık 2019: 1-3 ay vadeli 1.840.532 TL, 3-6 ay vadeli 723.846 TL, 1-5 yıl vadeli 678.966 TL ve 5 yıl üzeri vadeli 1.853.449 TL).

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 7 –KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN KAYNAKLANAN YÜKÜMLÜLÜKLER

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

##### 30 Haziran 2020 itibarıyla kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

|               | 3 aya kadar    | 3- 12 ay arası | Toplam         |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| TL            | 141.196        | 168.238        | 309.434        |
| ABD Doları    | 10.233         | 11.943         | 22.176         |
| Avro          | 2.248          | 10.376         | 12.624         |
| Diğer         | 109            | 1.172          | 1.281          |
| <b>Toplam</b> | <b>153.786</b> | <b>191.729</b> | <b>345.515</b> |

##### 31 Aralık 2019 itibarıyla kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

|               | 3 aya kadar    | 3- 12 ay arası | Toplam         |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| TL            | 96.816         | 195.825        | 292.641        |
| ABD Doları    | 3.798          | 1.727          | 5.525          |
| Avro          | 1.235          | 6.818          | 8.053          |
| Diğer         | 95             | 562            | 657            |
| <b>Toplam</b> | <b>101.944</b> | <b>204.932</b> | <b>306.876</b> |

##### 30 Haziran 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            | 228.563        | 186.076         | 338.389         | 451.147         | 321.133        | 1.525.308        |
| ABD Doları    | 10.579         | 3.634           | 4.021           | 4.081           | 67.651         | 89.966           |
| Avro          | 8.721          | 3.573           | 3.675           | 3.417           | 12.812         | 32.198           |
| Diğer         | 191            | 38              | -               | -               | -              | 229              |
| <b>Toplam</b> | <b>248.054</b> | <b>193.321</b>  | <b>346.085</b>  | <b>458.645</b>  | <b>401.596</b> | <b>1.647.701</b> |

##### 31 Aralık 2019 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            | 222.828        | 261.460         | 705.927         | 100.304         | 269.491        | 1.560.010        |
| ABD Doları    | 11.378         | 3.073           | 3.335           | 3.556           | 53.072         | 74.414           |
| Avro          | 7.359          | 10.429          | 924             | 9.337           | 15.138         | 43.187           |
| Diğer         | 244            | 104             | -               | -               | -              | 348              |
| <b>Toplam</b> | <b>241.809</b> | <b>275.066</b>  | <b>710.186</b>  | <b>113.197</b>  | <b>337.701</b> | <b>1.677.959</b> |

#### DİPNOT 8 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

| Diğer kısa vadeli alacaklar:        | 30 Haziran 2020  | 31 Aralık 2019   |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Kredi kartı ödemelerinden alacaklar | 26.707           | 47.441           |
| Diğer çeşitli alacaklar (*)         | 4.201.554        | 2.053.917        |
| <b>Toplam</b>                       | <b>4.228.261</b> | <b>2.101.358</b> |

| Diğer uzun vadeli alacaklar:   | 30 Haziran 2020  | 31 Aralık 2019   |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Verilen depozito ve teminatlar | 46.415           | 38.935           |
| Diğer çeşitli alacaklar (*)    | 3.348.300        | 2.986.182        |
| <b>Toplam</b>                  | <b>3.394.715</b> | <b>3.025.117</b> |

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

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 8 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

| <b>Diğer kısa vadeli borçlar:</b>            | <b>30 Haziran 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|----------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Kredi kartı işlemleriyle ilgili borçlar      | 4.498.818              | 4.287.406             |
| Ödenecek vergiler ve fonlar                  | 593.180                | 563.572               |
| İhracat depozitoları ve transfer talimatları | 40.278                 | 31.963                |
| Muhabir bankalara ödeme emirleri             | 32.447                 | 27.401                |
| Finansal kiralama borçları                   | 897                    | 24.140                |
| Diğer (*)                                    | 2.133.648              | 1.144.239             |
| <b>Toplam</b>                                | <b>7.299.268</b>       | <b>6.078.721</b>      |

  

| <b>Diğer uzun vadeli borçlar:</b> | <b>30 Haziran 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Finansal kiralama borçları        | 3.325                  | 5.281                 |
| Diğer (*)                         | 4.418.548              | 3.368.892             |
| <b>Toplam</b>                     | <b>4.421.873</b>       | <b>3.374.173</b>      |

(\*) 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:

|                             | <b>30 Haziran 2020</b> | <b>Pay (%)</b> | <b>31 Aralık 2019</b> | <b>Pay (%)</b> |
|-----------------------------|------------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| Aksigorta                   | 284.610                | 36,00          | 277.306               | 36,00          |
| Avivasa                     | 334.541                | 40,00          | 331.306               | 40,00          |
| Brisa                       | 434.075                | 43,63          | 391.379               | 43,63          |
| Akçansa                     | 356.503                | 39,72          | 371.530               | 39,72          |
| Enerjisa Üretim Santralleri | 3.072.717              | 50,00          | 3.033.693             | 50,00          |
| Enerjisa Enerji             | 2.766.098              | 40,00          | 2.729.619             | 40,00          |
| Philisa                     | 144.861                | 25,00          | 111.882               | 25,00          |
| Philip Morrisa              | 102.180                | 24,75          | 88.788                | 24,75          |
| <b>Toplam</b>               | <b>7.495.585</b>       |                | <b>7.335.503</b>      |                |

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

|                             | <b>1 Ocak -<br/>30 Haziran 2020</b> | <b>1 Ocak -<br/>30 Haziran 2019</b> |
|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Aksigorta                   | 84.966                              | 50.467                              |
| Avivasa                     | 71.327                              | 49.585                              |
| Brisa                       | 42.288                              | 7.283                               |
| Akçansa                     | 3.460                               | 10.173                              |
| Enerjisa Üretim Santralleri | 294.921                             | 452.401                             |
| Enerjisa Enerji             | 283.326                             | 183.536                             |
| Philisa                     | 34.711                              | (35.748)                            |
| Philip Morrisa              | 13.292                              | 74.932                              |
| Temsa İş Makineleri (*)     | -                                   | 13.038                              |
| <b>Toplam</b>               | <b>828.291</b>                      | <b>805.667</b>                      |

(\*) 9 Ağustos 2019 tarihi itibarıyla, Temsa İş Makinaları hisselerinin %41'inin satılması sonucunda, finansal yatırım olarak muhasebeleştirilmektedir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 9 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

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

|                             | 30 Haziran 2020   |                      | 31 Aralık 2019    |                      |
|-----------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|                             | Toplam varlıklar  | Toplam yükümlülükler | Toplam varlıklar  | Toplam yükümlülükler |
| Aksigorta                   | 7.768.934         | 6.978.351            | 7.333.423         | 6.563.128            |
| Avivasa                     | 3.645.144         | 2.832.329            | 3.051.298         | 2.246.571            |
| Brisa                       | 6.203.540         | 5.208.640            | 5.575.065         | 4.678.023            |
| Akçansa                     | 2.058.273         | 1.147.817            | 1.930.697         | 982.407              |
| Enerjisa Üretim Santralleri | 13.850.807        | 7.705.371            | 13.573.530        | 7.506.145            |
| Enerjisa Enerji             | 24.726.854        | 17.811.609           | 23.398.208        | 16.574.161           |
| Philsa                      | 4.874.126         | 4.294.681            | 3.687.791         | 3.240.265            |
| Philip Morrissa             | 2.604.646         | 2.191.799            | 1.355.134         | 996.395              |
| <b>Toplam</b>               | <b>65.732.324</b> | <b>48.170.597</b>    | <b>59.905.146</b> | <b>42.787.095</b>    |

#### Satış Gelirleri

|                             | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2020 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2019 |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Aksigorta                   | 2.265.939                   | 2.142.765                   |
| Avivasa                     | 657.174                     | 368.710                     |
| Brisa                       | 1.694.689                   | 1.638.611                   |
| Akçansa                     | 840.262                     | 890.368                     |
| Enerjisa Üretim Santralleri | 4.035.303                   | 3.073.194                   |
| Enerjisa Enerji             | 11.104.768                  | 9.327.279                   |
| Philsa (*)                  | 14.199.523                  | 12.711.943                  |
| Philip Morrissa             | 13.982.854                  | 12.937.490                  |
| Temsa İş Makineleri         | -                           | 380.115                     |

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

#### Net dönem karı/(zararı)

|                             | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2020 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2019 |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Aksigorta                   | 236.016                     | 140.185                     |
| Avivasa                     | 178.317                     | 123.962                     |
| Brisa                       | 96.923                      | 16.694                      |
| Akçansa                     | 8.601                       | 24.975                      |
| Enerjisa Üretim Santralleri | 589.842                     | 904.802                     |
| Enerjisa Enerji             | 708.314                     | 458.841                     |
| Philsa                      | 138.842                     | (142.991)                   |
| Philip Morrissa             | 53.712                      | 302.755                     |
| Temsa İş Makineleri (*)     | -                           | 25.563                      |

(\*) 9 Ağustos 2019 tarihi itibarıyla, Temsa İş Makinaları hisselerinin %41'inin satılması sonucunda, finansal yatırım olarak muhasebeleştirilmektedir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

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

|                                   | 1 Ocak 2020        | Yabancı Para<br>Çevrim Farkları | İlaveler         | Çıkışlar         | Transferler (*) | Değer<br>Düşüklüğü<br>İptali/(Değer<br>Düşüklüğü) | 30 Haziran 2020    |
|-----------------------------------|--------------------|---------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Maliyet:</b>                   |                    |                                 |                  |                  |                 |                                                   |                    |
| 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          |
| <b>Toplam</b>                     | <b>13.053.812</b>  | <b>540.370</b>                  | <b>584.885</b>   | <b>(157.763)</b> | <b>37.432</b>   | <b>682</b>                                        | <b>14.059.418</b>  |
| <b>Yapılmakta olan yatırımlar</b> | <b>246.441</b>     | <b>(45.443)</b>                 | <b>80.384</b>    | <b>(1.697)</b>   | <b>(51.462)</b> | <b>-</b>                                          | <b>228.223</b>     |
| <b>Toplam</b>                     | <b>13.300.253</b>  | <b>494.927</b>                  | <b>665.269</b>   | <b>(159.460)</b> | <b>(14.030)</b> | <b>682</b>                                        | <b>14.287.641</b>  |
| <b>Birikmiş amortisman:</b>       |                    |                                 |                  |                  |                 |                                                   |                    |
| 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)        |
| <b>Toplam</b>                     | <b>(6.004.376)</b> | <b>(226.385)</b>                | <b>(422.128)</b> | <b>38.126</b>    | <b>-</b>        | <b>591</b>                                        | <b>(6.614.172)</b> |
| <b>Net kayıtlı değer</b>          | <b>7.295.877</b>   |                                 |                  |                  |                 |                                                   | <b>7.673.469</b>   |

(\*) 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 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maddi duran varlıkların 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                          | 1 Ocak 2019        | Yabancı Para<br>Çevrim Farkları | İlaveler         | Çıkışlar        | Transferler (*) | Bağlı Ortaklık Çıkış<br>Etkisi (**) | Değer<br>Düşüklüğü<br>İptali/(Değer<br>Düşüklüğü) | 30 Haziran 2019    |
|------------------------------------------|--------------------|---------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Maliyet:</b>                          |                    |                                 |                  |                 |                 |                                     |                                                   |                    |
| Yer altı ve yer üstü düzenleri           | 504.524            | 11.982                          | 497              | (8.530)         | 6.153           | (22.219)                            | -                                                 | 492.407            |
| Binalar                                  | 2.923.521          | 51.238                          | 5.735            | (12.171)        | 28.133          | (51.070)                            | -                                                 | 2.945.386          |
| Finansal kiralama yoluyla alınan binalar | 20.512             | -                               | -                | -               | (20.512)        | -                                   | -                                                 | -                  |
| Makine, tesis ve cihazlar                | 4.921.161          | 228.956                         | 14.545           | (12.830)        | 123.093         | (89.312)                            | -                                                 | 5.185.613          |
| Taşıt araçları                           | 122.132            | 872                             | 214              | (2.343)         | -               | (20.643)                            | -                                                 | 100.232            |
| Döşeme ve demirbaşlar                    | 3.336.710          | 8.750                           | 134.754          | (28.962)        | 3.951           | (43.508)                            | -                                                 | 3.411.695          |
| <b>Toplam</b>                            | <b>11.828.560</b>  | <b>301.798</b>                  | <b>155.745</b>   | <b>(64.836)</b> | <b>140.818</b>  | <b>(226.752)</b>                    | -                                                 | <b>12.135.333</b>  |
| <b>Yapılmakta olan yatırımlar</b>        | 863.615            | 18.777                          | 238.656          | (14)            | (185.847)       | (6.605)                             | -                                                 | 928.582            |
| <b>Toplam</b>                            | <b>12.692.175</b>  | <b>320.575</b>                  | <b>394.401</b>   | <b>(64.850)</b> | <b>(45.029)</b> | <b>(233.357)</b>                    | -                                                 | <b>13.063.915</b>  |
| <b>Birikmiş amortisman:</b>              |                    |                                 |                  |                 |                 |                                     |                                                   |                    |
| Yer altı ve yer üstü düzenleri           | (239.584)          | (1.440)                         | (4.877)          | 424             | 722             | 3.940                               | -                                                 | (240.815)          |
| Binalar                                  | (1.039.002)        | (19.581)                        | (34.845)         | 2.090           | 3.301           | 17.110                              | -                                                 | (1.070.927)        |
| Finansal kiralama yoluyla alınan binalar | (7.732)            | -                               | -                | -               | 7.732           | -                                   | -                                                 | -                  |
| Makine, tesis ve cihazlar                | (2.429.790)        | (114.837)                       | (123.461)        | 7.644           | 4.806           | 71.136                              | -                                                 | (2.584.502)        |
| Taşıt araçları                           | (102.139)          | (394)                           | (8.390)          | 2.289           | -               | 10.113                              | -                                                 | (98.521)           |
| Döşeme ve demirbaşlar                    | (2.247.250)        | (6.188)                         | (165.575)        | 23.351          | 559             | 37.968                              | 5.077                                             | (2.352.058)        |
| <b>Toplam</b>                            | <b>(6.065.497)</b> | <b>(142.440)</b>                | <b>(337.148)</b> | <b>35.798</b>   | <b>17.120</b>   | <b>140.267</b>                      | <b>5.077</b>                                      | <b>(6.346.823)</b> |
| <b>Net kayıtlı değer</b>                 | <b>6.626.678</b>   |                                 |                  |                 |                 |                                     |                                                   | <b>6.717.092</b>   |

(\*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlardan gerçekleşen transferlerin 15.297 TL'si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

(\*\*) 2019 yılı Mayıs ayı içerisinde satışı gerçekleşen Temsa Ulaşım Araçları San. Tic. A.Ş.bakiyelerini içermektedir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan duran varlıkların 30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren yıllara ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                           | 1 Ocak 2020      | Yabancı Para<br>Çevrim Farkları | İlaveler  | Değer<br>Düşüklüğü<br>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)      |
| <b>Net kayıtlı değer</b>  | <b>1.873.160</b> |                                 |           |                                 |          |             | <b>2.066.883</b> |

|                           | 1 Ocak 2019      | Yabancı Para<br>Çevrim<br>Farkları | İlaveler  | Değer<br>Düşüklüğü<br>Karşılığı | Çıkışlar | Transferler | Bağlı Ortaklık Çıkış<br>Etkisi (**) | 30 Haziran 2019  |
|---------------------------|------------------|------------------------------------|-----------|---------------------------------|----------|-------------|-------------------------------------|------------------|
| Maliyet (*)               | 2.530.363        | 39.961                             | 114.551   | 16                              | (2.681)  | 15.297      | (228.555)                           | 2.468.952        |
| Birikmiş itfa payları (-) | (1.270.702)      | (11.954)                           | (147.731) | (12)                            | 461      | -           | 110.544                             | (1.319.394)      |
| <b>Net kayıtlı değer</b>  | <b>1.259.661</b> |                                    |           |                                 |          |             |                                     | <b>1.149.558</b> |

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

(\*\*) 2019 yılı Mayıs ayı içerisinde satışı gerçekleşen Temsa Ulaşım Araçları San. Tic. A.Ş. bakiyelerini içermektedir.



## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARI İLE 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 2020 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                            | 1 Ocak 2020      | İlaveler         | Çıkışlar        | Yabancı Para<br>Çevrim Farkları | 30 Haziran 2020  |
|----------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------------------|------------------|
| <b>Maliyet</b>             |                  |                  |                 |                                 |                  |
| Gayrimenkuller             | 2.187.816        | 180.568          | (97.237)        | 22.353                          | 2.293.500        |
| Demirbaşlar                | 595              | -                | (425)           | 66                              | 236              |
| Taşıtlar                   | 38.758           | 14.191           | -               | 1.137                           | 54.086           |
| Diğer                      | 16.521           | 388              | -               | 1.489                           | 18.398           |
| <b>Toplam</b>              | <b>2.243.690</b> | <b>195.147</b>   | <b>(97.662)</b> | <b>25.045</b>                   | <b>2.366.220</b> |
| <b>Birikmiş Amortisman</b> |                  |                  |                 |                                 |                  |
| Gayrimenkuller             | (338.619)        | (202.918)        | 39.394          | (5.446)                         | (507.589)        |
| Demirbaşlar                | (186)            | (28)             | 244             | (104)                           | (74)             |
| Taşıtlar                   | (16.204)         | (8.229)          | 0               | 70                              | (24.363)         |
| Diğer                      | (3.218)          | (3.735)          | 0               | (17)                            | (6.970)          |
| <b>Toplam</b>              | <b>(358.227)</b> | <b>(214.910)</b> | <b>39.638</b>   | <b>(5.497)</b>                  | <b>(538.996)</b> |
| <b>Net Defter Değeri</b>   | <b>1.885.463</b> | <b>(19.763)</b>  | <b>(58.024)</b> | <b>19.548</b>                   | <b>1.827.224</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 12 –KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı)

Kullanım hakkı varlıklarının 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                            | 1 Ocak 2019      | Transferler (*) | İlaveler         | Çıkışlar        | Diğer          | 30 Haziran 2019  |
|----------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|----------------|------------------|
| <b>Maliyet</b>             |                  |                 |                  |                 |                |                  |
| Gayrimenkuller             | 1.894.409        | 20.513          | 168.523          | (54.085)        | (4.269)        | 2.025.091        |
| Demirbaşlar                | 407              | -               | -                | 0               | 25             | 432              |
| Taşıtlar                   | 28.854           | -               | 3.461            | 0               | 291            | 32.606           |
| Diğer                      | 11.973           | -               | 182              | 0               | 598            | 12.753           |
| <b>Toplam</b>              | <b>1.935.643</b> | <b>20.513</b>   | <b>172.166</b>   | <b>(54.085)</b> | <b>(3.355)</b> | <b>2.070.882</b> |
| <b>Birikmiş Amortisman</b> |                  |                 |                  |                 |                |                  |
| Gayrimenkuller             | -                | (7.901)         | (190.183)        | 19.812          | 0              | (178.272)        |
| Demirbaşlar                | -                | -               | (49)             | 0               | 0              | (49)             |
| Taşıtlar                   | -                | -               | (8.037)          | 0               | 0              | (8.037)          |
| Diğer                      | -                | -               | (1.628)          | 0               | 0              | (1.628)          |
| <b>Toplam</b>              | <b>-</b>         | <b>(7.901)</b>  | <b>(199.897)</b> | <b>19.812</b>   | <b>0</b>       | <b>(187.986)</b> |
| <b>Net Defter Değeri</b>   | <b>1.935.643</b> | <b>12.612</b>   | <b>(27.731)</b>  | <b>(34.273)</b> | <b>(3.355)</b> | <b>1.882.896</b> |

(\*) Dönem içinde Kullanım Hakkı Varlıkları'na maddi duran varlıklardan 12.612 TL'lik transfer gerçekleşmiştir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 13 - ŞEREFİYE

Şerefiyenin 30 Haziran 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla sona ara eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

|                              | 2020             | 2019           |
|------------------------------|------------------|----------------|
| 1 Ocak                       | 1.475.337        | 849.215        |
| İlaveler (*)                 | -                | 40.898         |
| Yabancı para çevrim farkları | 27.800           | 15.571         |
| <b>30 Haziran</b>            | <b>1.503.137</b> | <b>905.684</b> |

(\*) Grup bağlı ortaklıklarından Kordsa'nın, 2018 yılı içerisinde alımını gerçekleştirdiği Fabric Development Inc. bağlı olduğu vergi mevzuatının ("338(h)/10") satım alıma ilişkin vergi teşvik imkanlarının değerlendirme ve başvuru sürecini 11 Nisan 2019 tarihinde tamamlamıştır. Satım alım sırasında muhasebeleştirilen maddi olmayan duran varlıklarına ilişkin vergi matrah düzeltmesine başvuramamaya karar verilmiştir. Söz konusu düzenlemeye ilişkin etki ile, vergi matrahlarında oluşan geçici farklara ilişkin düzeltmenin etkisi sonucunda açığa çıkan tutar şerefiye altında 40.897.916 Tam TL (7.209.603 Tam ABD Doları) olarak muhasebeleştirilmiştir.

#### DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

| Diğer kısa vadeli karşılıklar                                                              | 30 Haziran 2020   | 31 Aralık 2019    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Borç karşılıkları                                                                          | 460.904           | 452.605           |
| <i>Kredi puan karşılıkları</i>                                                             | 50.511            | 58.926            |
| <i>Dava karşılıkları</i>                                                                   | 90.689            | 88.207            |
| <i>Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel ve genel karşılıkları</i> | 298.463           | 297.102           |
| <i>Diğer kısa vadeli borç karşılıkları</i>                                                 | 21.241            | 8.370             |
| Diğer borç karşılıkları                                                                    | 137.820           | 25.770            |
| <b>Toplam</b>                                                                              | <b>598.724</b>    | <b>478.375</b>    |
| Diğer uzun vadeli karşılıklar                                                              | 30 Haziran 2020   | 31 Aralık 2019    |
| Borç karşılıkları                                                                          | 149.970           | 121.994           |
| <i>Dava karşılıkları</i>                                                                   | 38.558            | 35.218            |
| <i>Diğer uzun vadeli borç karşılıkları</i>                                                 | 111.412           | 86.776            |
| <b>Toplam</b>                                                                              | <b>149.970</b>    | <b>121.994</b>    |
| Taahhütler - Bankacılık bölümü                                                             | 30 Haziran 2020   | 31 Aralık 2019    |
| Verilen teminat mektupları                                                                 | 30.808.616        | 30.717.394        |
| Akreditifler                                                                               | 3.796.786         | 4.398.221         |
| Dövizli kabul kredileri                                                                    | 59.950            | 50.678            |
| Diğer teminatlar                                                                           | 6.642.927         | 6.541.435         |
| <b>Toplam</b>                                                                              | <b>41.308.279</b> | <b>41.707.728</b> |
| Taahhütler - Diğer şirketler                                                               | 30 Haziran 2020   | 31 Aralık 2019    |
| Verilen teminat mektupları                                                                 | 1.510.368         | 1.317.516         |
| Verilen diğer teminatlar                                                                   | 1.188.841         | 1.016.434         |
| Maddi duran varlıklar ile ilgili ipotek, teminat, rehin                                    | 13.973            | 12.056            |
| <b>Toplam</b>                                                                              | <b>2.713.182</b>  | <b>2.346.006</b>  |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

##### Borçlanma senetleri ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri:

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla borçlanma senetleri (devlet tahvilleri, hazine bonoları ve eurobondlar) ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri aşağıdaki gibidir:

|                                              | 30 Haziran 2020    | 31 Aralık 2019     |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Geri alım taahhütleri                        | 34.450.924         | 10.095.553         |
| <b>Alım-satım amaçlı işlemlerin türleri:</b> |                    |                    |
|                                              | 30 Haziran 2020    | 31 Aralık 2019     |
| Yabancı para döviz alım                      | 4.592.060          | 7.573.795          |
| Yabancı para döviz satım                     | 4.532.869          | 7.228.044          |
| <b>Toplam</b>                                | <b>9.124.929</b>   | <b>14.801.839</b>  |
|                                              | 30 Haziran 2020    | 31 Aralık 2019     |
| Para swap alımları                           | 92.759.589         | 118.346.112        |
| Para swap satışları                          | 99.042.001         | 120.827.669        |
| Faiz haddi swap alımları                     | 79.236.980         | 76.289.552         |
| Faiz haddi swap satışları                    | 79.236.980         | 76.289.552         |
| <b>Toplam</b>                                | <b>350.275.550</b> | <b>391.752.885</b> |
|                                              | 30 Haziran 2020    | 31 Aralık 2019     |
| Spot alımlar                                 | 1.922.669          | 2.934.998          |
| Spot satışlar                                | 1.922.554          | 2.934.711          |
| <b>Toplam</b>                                | <b>3.845.223</b>   | <b>5.869.709</b>   |
|                                              | 30 Haziran 2020    | 31 Aralık 2019     |
| Para, faiz ve menkul değer alım opsiyonları  | 13.294.838         | 15.793.725         |
| Para, faiz ve menkul değer satım opsiyonları | 13.278.853         | 15.958.797         |
| <b>Toplam</b>                                | <b>26.573.691</b>  | <b>31.752.522</b>  |
|                                              | 30 Haziran 2020    | 31 Aralık 2019     |
| Diğer alım işlemleri                         | 19.272.953         | 14.417.136         |
| Diğer satım işlemleri                        | 8.216.801          | 7.763.410          |
| <b>Toplam</b>                                | <b>27.489.754</b>  | <b>22.180.546</b>  |
|                                              | 30 Haziran 2020    | 31 Aralık 2019     |
| Future alım işlemleri                        | 550.342            | 85.946             |
| Future satım işlemleri                       | 540.708            | 85.005             |
| <b>Toplam</b>                                | <b>1.091.050</b>   | <b>170.951</b>     |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 14 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

##### Riskten korunma amaçlı türev işlem türleri:

|                           | 30 Haziran 2020   | 31 Aralık 2019    |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Faiz haddi swap alımları  | 21.089.337        | 16.424.864        |
| Faiz haddi swap satışları | 21.089.337        | 16.424.864        |
| <b>Toplam</b>             | <b>42.178.674</b> | <b>32.849.728</b> |

|                         | 30 Haziran 2020 | 31 Aralık 2019 |
|-------------------------|-----------------|----------------|
| Yabancı para döviz alım | -               | 155.171        |
| <b>Toplam</b>           | <b>-</b>        | <b>155.171</b> |

|                     | 30 Haziran 2020   | 31 Aralık 2019    |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Para swap alımları  | 21.731.649        | 18.824.262        |
| Para swap satışları | 14.657.452        | 12.985.025        |
| <b>Toplam</b>       | <b>36.389.101</b> | <b>31.809.287</b> |

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

|                            | 1 yıla kadar      | 1 yıldan fazla    | Toplam            |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Verilen teminat mektupları | 13.239.203        | 17.569.413        | 30.808.616        |
| Akreditifler               | 3.017.788         | 778.999           | 3.796.787         |
| Döviz kabul kredileri      | 59.950            | -                 | 59.950            |
| Diğer teminatlar           | 1.741.153         | 4.901.773         | 6.642.926         |
| <b>Toplam</b>              | <b>18.058.094</b> | <b>23.250.185</b> | <b>41.308.279</b> |

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

|                            | 1 yıla kadar      | 1 yıldan fazla    | Toplam            |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Verilen teminat mektupları | 13.661.607        | 17.055.787        | 30.717.394        |
| Akreditifler               | 3.121.595         | 1.276.626         | 4.398.221         |
| Döviz Kabul kredileri      | 50.678            | -                 | 50.678            |
| Diğer teminatlar           | 2.043.849         | 4.497.586         | 6.541.435         |
| <b>Toplam</b>              | <b>18.877.729</b> | <b>22.829.999</b> | <b>41.707.728</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait taahhütlerin ekonomik risk konsantrasyonu aşağıdaki gibidir:

|                              | 30 Haziran 2020   | 31 Aralık 2019    |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Toptan satışçılar            | 7.735.187         | 7.653.743         |
| İnşaat                       | 7.599.796         | 8.130.380         |
| Finansal kurumlar            | 4.193.610         | 4.194.793         |
| Elektrik, gaz ve su          | 3.168.140         | 2.628.360         |
| Diğer imalat                 | 3.060.750         | 3.538.816         |
| Küçük ölçekli perakendeciler | 3.024.607         | 3.129.987         |
| Çelik ve madencilik          | 2.606.460         | 2.301.980         |
| Tekstil                      | 1.854.427         | 1.533.427         |
| Taşımacılık                  | 1.666.287         | 1.019.990         |
| Kimya                        | 1.092.539         | 1.114.426         |
| Yiyecek ve içecek            | 1.021.056         | 1.207.821         |
| Otomotiv                     | 816.960           | 986.218           |
| Turizm                       | 409.225           | 322.063           |
| Elektronik                   | 296.272           | 326.898           |
| Telekomünikasyon             | 271.945           | 255.455           |
| Tarım ve ormancılık          | 83.016            | 274.728           |
| Diğer                        | 2.408.002         | 3.088.643         |
| <b>Toplam</b>                | <b>41.308.279</b> | <b>41.707.728</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 15 - TAAHHÜTLER

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

|                                                                                                                        | 30 Haziran 2020     |                   |                  |                  |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|
|                                                                                                                        | Toplam TL Karşılığı | TL                | ABD Doları       | Avro             | Diğer TL Karşılığı |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar                                                                 | 758.050             | 530.478           | 25.146           | 7.202            | -                  |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar                                | 1.291.468           | 563.240           | 29.250           | 67.215           | 9.991              |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar | 41.308.279          | 18.952.710        | 1.476.363        | 1.522.932        | 514.931            |
| D Diğer teminatlar                                                                                                     |                     |                   |                  |                  |                    |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| <b>Toplam Teminatlar</b>                                                                                               | <b>43.357.797</b>   | <b>20.046.428</b> | <b>1.530.759</b> | <b>1.597.349</b> | <b>524.922</b>     |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler                                                                  | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler                                 | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler  | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| D. Diğer ipotekler                                                                                                     |                     |                   |                  |                  |                    |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| <b>Toplam İpotekler</b>                                                                                                | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>           |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin                                                                      | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin                                     | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin      | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| D. Diğer rehin                                                                                                         |                     |                   |                  |                  |                    |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| <b>Toplam Rehin</b>                                                                                                    | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>           |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 15 - TAAHHÜTLER (Devamı)

30 Haziran 2020 itibarıyla İş Ortaklıklarının teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

|                                                                                                                        | 30 Haziran 2020     |                  |               |                    |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------|--------------------|----------|
|                                                                                                                        | Toplam TL Karşılığı | TL               | ABD Doları    | Diğer TL Karşılığı | Avro     |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar                                                                 | 1.178.372           | 1.007.417        | 23.258        | 1.533              | -        |
| 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 | 3.711               | 3.711            | -             | -                  | -        |
| D. Diğer teminatlar                                                                                                    |                     |                  |               |                    |          |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | -                   | -                | -             | -                  | -        |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | -                   | -                | -             | -                  | -        |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | -                   | -                | -             | -                  | -        |
| <b>Toplam Teminatlar</b>                                                                                               | <b>1.182.083</b>    | <b>1.011.128</b> | <b>23.258</b> | <b>1.533</b>       | <b>-</b> |
| 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                                                      | -                   | -                | -             | -                  | -        |
| <b>Toplam İpotekler</b>                                                                                                | <b>-</b>            | <b>-</b>         | <b>-</b>      | <b>-</b>           | <b>-</b> |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin                                                                      | -                   | -                | -             | -                  | -        |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin                                     | -                   | -                | -             | -                  | -        |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin      | -                   | -                | -             | -                  | -        |
| D. Diğer rehin                                                                                                         |                     |                  |               |                    |          |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | -                   | -                | -             | -                  | -        |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | -                   | -                | -             | -                  | -        |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | -                   | -                | -             | -                  | -        |
| <b>Toplam Rehin</b>                                                                                                    | <b>-</b>            | <b>-</b>         | <b>-</b>      | <b>-</b>           | <b>-</b> |



## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 15 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2019 itibarıyla Bağlı Ortaklıkların teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

|                                                                                                                        | Toplam TL Karşılığı | 31 Aralık 2019    |                  |                  | Diğer TL Karşılığı |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|
|                                                                                                                        |                     | TL                | ABD Doları       | Avro             |                    |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar                                                                 | 1.313.267           | 539.799           | 101.429          | 25.698           | -                  |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar                                | 2.007.732           | 299.619           | 173.609          | 101.173          | 3.970              |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar | 41.707.728          | 19.606.154        | 1.881.686        | 1.545.598        | 644.828            |
| D Diğer teminatlar                                                                                                     |                     |                   |                  |                  |                    |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| <b>Toplam Teminatlar</b>                                                                                               | <b>45.028.727</b>   | <b>20.445.572</b> | <b>2.156.724</b> | <b>1.672.469</b> | <b>648.798</b>     |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler                                                                  | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler                                 | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler  | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| D. Diğer ipotekler                                                                                                     |                     |                   |                  |                  |                    |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| <b>Toplam İpotekler</b>                                                                                                | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>           |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin                                                                      | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin                                     | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin      | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| D. Diğer rehin                                                                                                         |                     |                   |                  |                  |                    |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| <b>Toplam Rehin</b>                                                                                                    | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>           |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 15 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2019 itibarıyla İştirak ve İş Ortaklıklarının teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

|                                                                                                                        | 31 Aralık 2019      |                |            |              |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|------------|--------------|--------------------|
|                                                                                                                        | Toplam TL Karşılığı | TL             | ABD Doları | Avro         | Diğer TL Karşılığı |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar                                                                 | 816.793             | 805.185        | 567        | 1.239        | -                  |
| 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 | 2.803               | 2.803          | -          | -            | -                  |
| D. Diğer teminatlar                                                                                                    |                     |                |            |              |                    |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | -                   | -              | -          | -            | -                  |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | -                   | -              | -          | -            | -                  |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | -                   | -              | -          | -            | -                  |
| <b>Toplam Teminatlar</b>                                                                                               | <b>819.596</b>      | <b>807.988</b> | <b>567</b> | <b>1.239</b> | <b>-</b>           |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu İpotekler                                                                  | -                   | -              | -          | -            | -                  |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu İpotekler                                 | -                   | -              | -          | -            | -                  |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu İpotekler  | -                   | -              | -          | -            | -                  |
| D. Diğer İpotekler                                                                                                     |                     |                |            |              |                    |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | -                   | -              | -          | -            | -                  |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | -                   | -              | -          | -            | -                  |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | -                   | -              | -          | -            | -                  |
| <b>Toplam İpotekler</b>                                                                                                | <b>-</b>            | <b>-</b>       | <b>-</b>   | <b>-</b>     | <b>-</b>           |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin                                                                      | -                   | -              | -          | -            | -                  |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin                                     | -                   | -              | -          | -            | -                  |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin      | -                   | -              | -          | -            | -                  |
| D. Diğer rehin                                                                                                         |                     |                |            |              |                    |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | -                   | -              | -          | -            | -                  |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | -                   | -              | -          | -            | -                  |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | -                   | -              | -          | -            | -                  |
| <b>Toplam Rehin</b>                                                                                                    | <b>-</b>            | <b>-</b>       | <b>-</b>   | <b>-</b>     | <b>-</b>           |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 16 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

| <b>Diğer Dönen Varlıklar</b>       | <b>30 Haziran 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Bankalararası çek takas hesabı     | 952.366                | 702.265               |
| İndirilecek, devreden ve diğer KDV | 191.145                | 133.747               |
| Diğer dönen varlıklar              | 66.248                 | 116.852               |
| <b>Toplam</b>                      | <b>1.209.759</b>       | <b>952.864</b>        |

| <b>Diğer Duran Varlıklar</b>                             | <b>30 Haziran 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|----------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Uzun vadeli vergi alacakları<br>ve diğer yasal alacaklar | 20.300                 | 29.861                |
| İndirilecek, devreden ve diğer KDV                       | -                      | 1.583                 |
| Diğer duran varlıklar                                    | 100.116                | 94.782                |
| <b>Toplam</b>                                            | <b>120.416</b>         | <b>126.226</b>        |

| <b>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</b> | <b>30 Haziran 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|----------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Bankalararası çek takas hesabı         | 1.992.661              | 1.410.474             |
| Tasarruf mevduatı sigortası            | 106.604                | 93.838                |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler        | 572.370                | 350.249               |
| <b>Toplam</b>                          | <b>2.671.635</b>       | <b>1.854.561</b>      |

| <b>Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler</b> |               |               |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Diğer uzun vadeli yükümlülükler        | 46.370        | 40.182        |
| <b>Toplam</b>                          | <b>46.370</b> | <b>40.182</b> |

#### 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 2019: 204.040.393.100) hisseden oluşmaktadır.

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Holding'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi ve sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

| <b>Hissedarlar:</b>                | <b>Pay (%)</b> | <b>30 Haziran 2020</b> | <b>Pay (%)</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|-----------------------|
| Sakıp Sabancı Holding A.Ş.         | 14,07          | 287.100                | 14,07          | 287.100               |
| Serra Sabancı                      | 7,22           | 147.371                | 7,21           | 147.160               |
| 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              | 64,84          | 1.323.010             |
| <b>Sermaye</b>                     | <b>100,00</b>  | <b>2.040.404</b>       | <b>100,00</b>  | <b>2.040.404</b>      |
| <b>Geri alınmış paylar (-)</b>     |                | <b>(190.470)</b>       |                | <b>(190.470)</b>      |
| <b>Hisse senetleri ihraç primi</b> |                | <b>22.237</b>          |                | <b>22.237</b>         |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 17 - 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 2020 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 2020  | 31 Aralık 2019   |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Yasal yedekler        | 879.056          | 829.399          |
| İştirak satış karları | 344.487          | 344.487          |
| <b>Toplam</b>         | <b>1.223.543</b> | <b>1.173.886</b> |

#### 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 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 17 - 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 |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>1 Ocak 2019 itibarıyla bakiyeler</b>                                        | <b>(1.217.928)</b>  | <b>(150.767)</b>                      | <b>(384.914)</b>                                    | <b>1.382.776</b>             |
| Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)                                           | 61.476              | (227.685)                             | (65.709)                                            | 239.285                      |
| Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar                             | (149.035)           | (28.689)                              | -                                                   | -                            |
| Gerçeğe uygun değeri kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı | 57.524              | -                                     | -                                                   | -                            |
| Vergi etkisi                                                                   | 6.608               | 56.402                                | 14.456                                              | -                            |
| <b>30 Haziran 2019 itibarıyla bakiyeler</b>                                    | <b>(1.241.355)</b>  | <b>(350.739)</b>                      | <b>(436.167)</b>                                    | <b>1.622.061</b>             |

  

|                                                                                | Değer artış fonları | Nakit akışı riskinden korunma fonları | Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma fonları | Yabancı para çevrim farkları |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler</b>                                        | <b>56.439</b>       | <b>(765.162)</b>                      | <b>(448.128)</b>                                    | <b>1.688.674</b>             |
| 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                                              | -                            |
| <b>30 Haziran 2020 itibarıyla bakiyeler</b>                                    | <b>(86.758)</b>     | <b>(1.006.122)</b>                    | <b>(553.125)</b>                                    | <b>2.098.378</b>             |

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

##### 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 2019: 59.957). 30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 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 (31 Aralık 2019: 7.347.731 Tam TL). "Satış Amacıyla Elde Tutulan Yükümlülükler altında muhasebeleştirilen tutar 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, 3.562.107 Tam TL'dir (31 Aralık 2019: 3.116.610 Tam TL).

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 18 - SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR, YÜKÜMLÜLÜKLER VE DURDURULAN FAALİYETLER (Devamı)

Satış amaçlı elde tutulan diğer varlıklar hakkında açıklamalar:

|                          | 30 Haziran 2020 | 31 Aralık 2019 |
|--------------------------|-----------------|----------------|
| Maliyet                  | 337.571         | 673.620        |
| Birikmiş Amortisman (-)  | 71              | 73             |
| <b>Net Defter Değeri</b> | <b>337.500</b>  | <b>673.547</b> |

|                                     | 30 Haziran 2020 | 31 Aralık 2019 |
|-------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Dönem Başı Net Defter Değeri</b> | <b>673.547</b>  | <b>278.604</b> |
| İktisap Edilenler (*)               | 165.439         | 1.575.616      |
| Elden Çıkarılanlar (-), net         | 36.549          | 235.066        |
| Değer Düşüş (-)                     | 477.421         | 938.867        |
| Diğer                               | 12.484          | (6.740)        |
| <b>Net Defter Değeri</b>            | <b>337.500</b>  | <b>673.547</b> |

(\*) Grup'un bağlı ortaklıklarından Akbank'ın, LYY Telekomünikasyon A.Ş.'nin sermayesinde sahip olduğu payı önceki dönemde 18 TL'den 1.416.090 TL'ye yükselmiştir. Bu tutar yukarıdaki tabloda "İktisap Edilenler" satırında gösterilmiştir. Banka'nın bu kredi tutarı için ayırdığı toplam gerçeğe uygun değer düşüşü 1.416.090 TL ise "Değer Düşüş" satırında gösterilmiştir.

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

#### 1 Ocak - 30 Haziran 2019

Grup'un bağlı ortaklıklarından Kordsa'nın bağlı ortaklığı Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E.'nin 30 Haziran 2019 itibarıyla 59.957 Tam TL dönem zararı bulunmaktadır. 30 Haziran 2019 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 2019 tarihi itibarıyla, 6.473.746 Tam TL'dir. "Satış Amacıyla Elde Tutulan Yükümlülükler altında muhasebeleştirilen tutar 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, 2.899.485 Tam TL'dir.

#### DİPNOT 19 - FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER

|                           | 1 Ocak-<br>30 Haziran 2020 | 1 Ocak-<br>30 Haziran 2019 | 1 Nisan-<br>30 Haziran 2020 | 1 Nisan-<br>30 Haziran 2019 |
|---------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Finansal gelirler</b>  |                            |                            |                             |                             |
| Kur farkı geliri          | 51.426                     | 31.508                     | 25.495                      | 4.515                       |
| Faiz geliri               | 2.495                      | 15.241                     | 2.495                       | 14.629                      |
| <b>Toplam</b>             | <b>53.921</b>              | <b>46.749</b>              | <b>27.990</b>               | <b>19.144</b>               |
| <b>Finansal giderler</b>  |                            |                            |                             |                             |
| Kur farkı gideri          | (111.098)                  | (117.900)                  | (66.718)                    | (78.258)                    |
| Faiz gideri               | (312.088)                  | (409.904)                  | (162.774)                   | (201.038)                   |
| Diğer finansman giderleri | (103.792)                  | (58.915)                   | (43.891)                    | (31.613)                    |
| <b>Toplam</b>             | <b>(526.978)</b>           | <b>(586.719)</b>           | <b>(273.383)</b>            | <b>(310.909)</b>            |

Finansal gelir ve giderler bankacılık dışındaki bölümler ile ilgilidir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

|                                            | 30 Haziran 2020  | 31 Aralık 2019 |
|--------------------------------------------|------------------|----------------|
| Ödenecek kurumlar vergisi ve gelir vergisi | 1.414.601        | 1.690.444      |
| Eksi: peşin ödenen vergiler                | (400.245)        | (1.339.282)    |
| <b>Toplam ödenecek vergiler</b>            | <b>1.014.356</b> | <b>351.162</b> |

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

Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu'nun pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Buna göre Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 2020 yılı için %22'dir (2019: %22). 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 (temettü) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %22 oranında 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.

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete'de yayınlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında 2018, 2019, 2020 yılları için Kurumlar Vergisi oranı %20'den %22'ye çıkarılmıştır.

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 iştirakten 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.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### *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.

##### *Yatırım Teşvikleri*

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %22'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 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait konsolide diğer kapsamlı kar veya zarar tablosunda yer alan kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi tutarları aşağıdaki gibidir:

|                                                                                                                      | 30 Haziran 2020  |                |               | 30 Haziran 2019 |                |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|---------------|
|                                                                                                                      | Vergi öncesi     | Vergi gideri   | Vergi sonrası | Vergi Öncesi    | Vergi gideri   | Vergi sonrası |
| Gerçeğe uygun değer farkı<br>diğer kapsamlı gelire yansıtılan<br>finansal varlıklara ilişkin<br>diğer kapsamlı gelir | (443.704)        | 97.616         | (346.088)     | (82.969)        | 18.253         | (64.716)      |
| Nakit akışı riskinden<br>korunma araçları                                                                            | (359.355)        | 79.058         | (280.297)     | (380.059)       | 83.613         | (296.446)     |
| Yurtdışındaki net yatırım riskinden<br>korunma amaçlı türev finansal<br>varlıklara ilişkin kar/(zarar)               | (330.336)        | 72.674         | (257.662)     | (161.249)       | 35.475         | (125.774)     |
| Yabancı para çevrim<br>farklarındaki değişim                                                                         | 992.499          | -              | 992.499       | 558.969         | -              | 558.969       |
| Aktüeryal (kayıp)/kazançları                                                                                         | (20.219)         | 4.448          | (15.771)      | (19.879)        | 4.373          | (15.506)      |
| <b>Diğer Kapsamlı Gelir</b>                                                                                          | <b>(161.115)</b> | <b>253.796</b> | <b>92.681</b> | <b>(85.187)</b> | <b>141.714</b> | <b>56.527</b> |



## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### Ertelenmiş vergiler

Grup, ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin TMS ve vergi finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar gelir ve giderlerin, TMS 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. Yapılan Kanun değişikliği ile 2018, 2019 ve 2020 yılları için bu oran %22 olarak belirlenmiştir.

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

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 hesaplanması ve sonrasında tekrardan %20 oranı ile vergilendirilmeye devam edilmesi öngörülmektedir. Bu süre zarfında Bakanlar Kurulu'na %22 oranını %20 oranına kadar indirme yetkisi verilmiştir.

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren dönem itibarıyla, vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %22 (2019: %22) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir. Yapılan Kanun değişikliği ile 2018, 2019 ve 2020 yılları için bu oran %22 olarak belirlenmiştir.

Grup'un üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplamadığı geçmiş yıl zararı bulunmamaktadır. Grup'un 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanan toplam 1.465.033 TL (31 Aralık 2019: 1.174.440 TL) devreden mali zararı bulunmakta olup bu taşınabilir mali zarar beş yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir. 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla taşınabilir mali zarar tutarları ve kullanılabilecekleri en son hesap dönemleri aşağıdaki gibidir:

|               | 30 Haziran 2020  | 31 Aralık 2019   |
|---------------|------------------|------------------|
| 2021          | 312.597          | 361.220          |
| 2022          | 439.217          | 439.217          |
| 2023          | 50.869           | 344.107          |
| 2024          | 472.289          | 29.896           |
| 2025          | 190.061          | -                |
| <b>Toplam</b> | <b>1.465.033</b> | <b>1.174.440</b> |

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) aşağıda sunulmuştur:

|                                                          | 30 Haziran 2020 | 31 Aralık 2019   |
|----------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| Ertelenmiş Vergi Varlıkları                              | 588.031         | 353.154          |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri                          | (345.489)       | (737.000)        |
| <b>Net Ertelenmiş Vergi Varlıkları /(Yükümlülükleri)</b> | <b>242.542</b>  | <b>(383.846)</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### Ertelenmiş vergiler (devamı)

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

|                                             | 2020           | 2019             |
|---------------------------------------------|----------------|------------------|
| 1 Ocak bakiyeleri                           | (383.846)      | 187.136          |
| Doğrudan özkaynaklarla ilişkilendirilen     | 327.177        | (103.417)        |
| Yabancı para çevrim farkları                | (8.640)        | (3.965)          |
| Şirket çıkışları                            | -              | (114.435)        |
| Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen | 311.319        | (227.764)        |
| Diğer                                       | (3.468)        | (79.376)         |
| <b>30 Haziran</b>                           | <b>242.542</b> | <b>(341.821)</b> |

#### DİPNOT 21 - TÜREV ARAÇLAR

| 30 Haziran 2020                                    | Makul Değer       |                   |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Alım-satım amaçlı türev araçlar:                   | Varlık            | Yükümlülük        |
| <b>Yabancı paraya dayalı türev araçlar</b>         |                   |                   |
| Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri   | 9.887.873         | 9.150.346         |
| Vadeli döviz alış ve satış işlemleri               | 341.649           | 425.226           |
| Döviz alış ve satış opsiyonları                    | 108.634           | 103.313           |
| Diğer alış ve satış işlemleri                      | 2.872.934         | 9                 |
| <b>Toplam alım satım amaçlı türev araçlar</b>      | <b>13.211.090</b> | <b>9.678.894</b>  |
| <b>Riskten korunma amaçlı türev araçlar:</b>       |                   |                   |
| Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri   | 6.442.647         | 1.520.581         |
| Vadeli döviz alış ve satış işlemleri               | 82.078            | -                 |
| <b>Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar</b> | <b>6.524.725</b>  | <b>1.520.581</b>  |
| <b>Toplam türev araçlar</b>                        | <b>19.735.815</b> | <b>11.199.475</b> |

| 31 Aralık 2019                                   | Makul Değer       |                  |
|--------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Alım-satım amaçlı türev araçlar:                 | Varlık            | Yükümlülük       |
| <b>Yabancı paraya dayalı türev araçlar</b>       |                   |                  |
| Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri | 7.835.600         | 7.537.430        |
| Vadeli döviz alış ve satış işlemleri             | 585.732           | 260.172          |
| Döviz alış ve satış opsiyonları                  | 71.902            | 100.197          |
| Diğer alış ve satış işlemleri                    | 2.776.466         | 34               |
| <b>Toplam alım satım amaçlı türev araçlar</b>    | <b>11.269.700</b> | <b>7.897.833</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 21 - TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2019

| Riskten korunma amaçlı türev araçlar:              | Varlık           | Yükümlülük       |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri   | 5.350.817        | 1.164.140        |
| Vadeli döviz alış ve satış işlemleri               | 8.147            | -                |
| <b>Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar</b> | <b>5.358.964</b> | <b>1.164.140</b> |

|                             |                   |                  |
|-----------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Toplam türev araçlar</b> | <b>16.628.664</b> | <b>9.061.973</b> |
|-----------------------------|-------------------|------------------|

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

#### DİPNOT 22 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR

##### Bankacılık

| Müşterilere verilen kredi ve avanslar                | 30 Haziran 2020    | 31 Aralık 2019     |
|------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Tüketici kredileri ve kredi kartı alacakları         | 55.571.331         | 50.475.117         |
| Proje finansmanı ile ilgili krediler                 | 55.922.980         | 50.398.684         |
| İnşaat                                               | 24.323.170         | 20.827.726         |
| Küçük ölçekli işletmeler                             | 15.153.394         | 15.521.011         |
| Mali kuruluşlar                                      | 11.575.773         | 12.259.613         |
| Kimya                                                | 11.557.982         | 8.581.287          |
| Diğer üretim sektörleri                              | 9.577.493          | 6.546.945          |
| Tekstil                                              | 7.379.966          | 6.212.710          |
| Madencilik                                           | 6.832.356          | 7.801.926          |
| Gıda, toptan ve perakende ticaret                    | 6.391.103          | 6.482.757          |
| Otomotiv                                             | 6.852.960          | 3.653.900          |
| Telekomünikasyon                                     | 723.816            | 1.342.522          |
| Diğer                                                | 40.046.419         | 34.854.517         |
| <b>Müşterilere verilen kredi ve avanslar toplamı</b> | <b>251.908.743</b> | <b>224.958.715</b> |
| Finansal kiralama alacakları                         | 5.092.389          | 5.140.318          |
| Kredi risk karşılığı                                 | (15.365.560)       | (12.707.080)       |
| <b>Müşterilere verilen krediler ve avanslar-net</b>  | <b>241.635.572</b> | <b>217.391.953</b> |

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

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 22 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

##### Bankacılık (devamı)

ABD Doları, Avro, Yen ve Türk Lirası cinsinden müşterilere verilen kredi ve avansların etkin faiz oranları sırasıyla yıllık %6,33 (31 Aralık 2019: %6,88), %4,22 (31 Aralık 2019: %4,45), %7,23 (31 Aralık 2019: %7,19) ve %12,01'dir (31 Aralık 2019: %15,47).

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

|                                   | Kurumsal          | Tüketici         | Kiralama Alacakları | Toplam            |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| <b>1 Ocak 2020</b>                | <b>9.980.877</b>  | <b>2.324.492</b> | <b>401.711</b>      | <b>12.707.080</b> |
| 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)          |
| <b>30 Haziran 2020</b>            | <b>12.334.884</b> | <b>2.648.103</b> | <b>382.573</b>      | <b>15.365.560</b> |

30 Haziran 2019 itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                   | Kurumsal         | Tüketici         | Kiralama Alacakları | Toplam            |
|-----------------------------------|------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| <b>1 Ocak 2019</b>                | <b>5.576.750</b> | <b>2.404.514</b> | <b>501.182</b>      | <b>8.482.446</b>  |
| Brüt karşılıklar                  | 2.193.127        | 454.213          | 30.902              | 2.678.242         |
| Tahsilatlar                       | (187.420)        | (230.377)        | (14.326)            | (432.123)         |
| Finansal tablolardan çıkarılanlar | (228)            | (3.678)          | -                   | (3.906)           |
| <b>30 Haziran 2019</b>            | <b>7.582.229</b> | <b>2.624.672</b> | <b>517.758</b>      | <b>10.724.659</b> |

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen kredi ve avansların vade analizi aşağıda sunulmuştur:

|                     | 30 Haziran 2020    | 31 Aralık 2019     |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 3 aya kadar         | 70.976.367         | 75.181.405         |
| 3 ile 12 ay arası   | 61.658.437         | 40.330.281         |
| <b>Cari</b>         | <b>132.634.804</b> | <b>115.511.686</b> |
| 1 ile 5 yıl arası   | 83.185.413         | 75.734.797         |
| 5 yıldan fazla      | 20.722.966         | 21.005.152         |
| <b>Cari olmayan</b> | <b>103.908.379</b> | <b>96.739.949</b>  |
| <b>Toplam</b>       | <b>236.543.183</b> | <b>212.251.635</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 22 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

##### Bankacılık (devamı)

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen krediler ve avansların sözleşmelerde yer alan yeniden fiyatlama tarihleri aşağıdaki gibidir:

|                   | 30 Haziran 2020    | 31 Aralık 2019     |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 3 aya kadar       | 95.713.639         | 97.452.545         |
| 3 ile 12 ay arası | 69.615.045         | 43.842.267         |
| 1 ile 5 yıl arası | 66.586.697         | 65.290.494         |
| 5 yıldan fazla    | 4.627.802          | 5.666.329          |
| <b>Toplam</b>     | <b>236.543.183</b> | <b>212.251.635</b> |

#### DİPNOT 23 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR

##### Bankacılık

|                                    | 30 Haziran 2020   |                    |                    | 31 Aralık 2019    |                    |                    |
|------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|                                    | Vadesiz           | Vadeli             | Toplam             | Vadesiz           | Vadeli             | Toplam             |
| Tasarruf mevduatı                  | 43.519.768        | 118.405.625        | 161.925.393        | 29.769.128        | 118.639.877        | 148.409.005        |
| Ticari kuruluşlar                  | 34.428.832        | 45.320.196         | 79.749.028         | 20.861.510        | 61.873.309         | 82.734.819         |
| Bankalararası mevduat              | 1.153.765         | 10.371.390         | 11.525.155         | 1.555.546         | 5.220.007          | 6.775.553          |
| Repo işlemlerinden sağlanan fonlar | -                 | 33.862.892         | 33.862.892         | -                 | 9.955.766          | 9.955.766          |
| Diğer                              | 967.443           | 2.371.743          | 3.339.186          | 1.410.044         | 3.106.320          | 4.516.364          |
| <b>Toplam</b>                      | <b>80.069.808</b> | <b>210.331.846</b> | <b>290.401.654</b> | <b>53.596.228</b> | <b>198.795.279</b> | <b>252.391.507</b> |

ABD Doları, Avro ve TL cinsinden vadeli mevduatların etkin faiz oranı sırasıyla yıllık ortalama %1,41 (31 Aralık 2019: %2,15), %0,15 (31 Aralık 2019: %0,05) ve %7,49'dur (31 Aralık 2019: %9,43).

Mevduat ve para piyasalarına borçların 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sözleşmede yer alan vade ve yeniden fiyatlandırma tarihlerine kalan süreler analizi aşağıda sunulmuştur:

|                   | 30 Haziran 2020    | 31 Aralık 2019     |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| Vadesiz           | 80.069.808         | 53.596.228         |
| 3 aya kadar       | 188.432.556        | 176.547.906        |
| 3 ile 12 ay arası | 11.021.856         | 13.797.294         |
| 1 ile 5 yıl arası | 9.627.585          | 7.469.389          |
| 5 yıldan fazla    | 1.249.849          | 980.690            |
| <b>Toplam</b>     | <b>290.401.654</b> | <b>252.391.507</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 24 - 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 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren üç aylık dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

|                                                      | 30 Haziran 2020 | 30 Haziran 2019 |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar | 24.720          | 22.495          |
| İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar          | 798             | 1.096           |
| Diğer uzun vadeli faydalar                           | 226             | 161             |
| <b>Toplam</b>                                        | <b>25.744</b>   | <b>23.752</b>   |

#### DİPNOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

##### 25.1 Finansal Araçlar ve Finansal Risk Yönetimi

###### 25.1.1 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 Bağılı Ortaklık ve İş Ortaklığı tarafından uygulanmaktadır.

###### 25.1.1.1 Döviz Kuru Riski

Grup, döviz cinsinden borçlu bulunan 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 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### 25.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

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

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülüklerin, konsolidasyon düzeltmeleri öncesinde, TL cinsinden kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

|                                                            | 30 Haziran 2020     | 31 Aralık 2019      |
|------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Varlıklar                                                  | 194.377.930         | 184.702.062         |
| Yükümlülükler                                              | (229.314.961)       | (214.694.810)       |
| <b>Net bilanço yabancı para pozisyonu</b>                  | <b>(34.937.031)</b> | <b>(29.992.748)</b> |
| Bilanço dışı türev enstrümanların pozisyonu                | 39.024.066          | 34.764.951          |
| <b>Bilanço ve bilanço dışı yabancı para pozisyonu, net</b> | <b>4.087.035</b>    | <b>4.772.203</b>    |

| 30 Haziran 2020                                                                       | Toplam TL<br>Karşılığı | ABD Doları<br>TL Karşılığı | Avro<br>TL<br>Karşılığı | İngiliz Sterlini<br>TL Karşılığı | Diğer<br>TL<br>Karşılığı |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| <b>Varlıklar:</b>                                                                     |                        |                            |                         |                                  |                          |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                                                             | 19.165.466             | 10.277.683                 | 6.751.297               | 1.198.364                        | 938.122                  |
| Finansal Yatırımlar                                                                   | 40.766.965             | 34.004.652                 | 5.692.370               | -                                | 1.069.943                |
| Finansal Faaliyetlerden Alacaklar                                                     | 89.239.738             | 34.993.016                 | 54.171.607              | 549                              | 74.566                   |
| TCMB Rezervleri                                                                       | 34.175.195             | 18.617.654                 | 12.986.435              | -                                | 2.571.106                |
| Ticari Alacaklar                                                                      | 523.267                | 284.412                    | 226.203                 | 386                              | 12.266                   |
| Diğer Aktifler                                                                        | 10.507.299             | 6.767.919                  | 3.643.262               | 79                               | 96.039                   |
| <b>Toplam varlıklar</b>                                                               | <b>194.377.930</b>     | <b>104.945.336</b>         | <b>83.471.174</b>       | <b>1.199.378</b>                 | <b>4.762.042</b>         |
| <b>Yükümlülükler:</b>                                                                 |                        |                            |                         |                                  |                          |
| Alınan Krediler ve İhraç Edilen                                                       |                        |                            |                         |                                  |                          |
| Menkul Kıymetler                                                                      | 51.849.858             | 41.828.937                 | 10.010.885              | -                                | 10.036                   |
| Müşteri Mevduatları                                                                   | 169.289.354            | 102.551.565                | 51.577.554              | 3.681.820                        | 11.478.415               |
| Ticari Borçlar                                                                        | 359.603                | 283.901                    | 70.123                  | 414                              | 5.165                    |
| Diğer Borçlar ve Karşılıklar                                                          | 7.816.146              | 4.449.178                  | 3.055.418               | 266.728                          | 44.822                   |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>                                                           | <b>229.314.961</b>     | <b>149.113.581</b>         | <b>64.713.980</b>       | <b>3.948.962</b>                 | <b>11.538.438</b>        |
| <b>Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b> | <b>39.024.066</b>      | <b>43.740.975</b>          | <b>(14.113.751)</b>     | <b>2.743.455</b>                 | <b>6.653.387</b>         |
| <b>Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b>                | <b>4.087.035</b>       | <b>(427.270)</b>           | <b>4.643.443</b>        | <b>(6.129)</b>                   | <b>(123.009)</b>         |

30 Haziran 2020 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para varlık pozisyonu Akbank ve Philips-Philip Morris hariç olmak üzere (uzun) 2.348.907 TL'dir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### 25.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

| 31 Aralık 2019                                                                        | Toplam TL<br>Karşılığı | ABD Doları<br>TL<br>Karşılığı | Avro<br>TL<br>Karşılığı | İngiliz Sterlini<br>TL Karşılığı | Diğer<br>TL<br>Karşılığı |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| <b>Varlıklar:</b>                                                                     |                        |                               |                         |                                  |                          |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                                                             | 22.368.133             | 11.720.587                    | 8.006.380               | 2.044.154                        | 597.012                  |
| Finansal Yatırımlar                                                                   | 42.169.122             | 35.762.261                    | 5.451.050               | 0                                | 955.811                  |
| Finansal Faaliyetlerden Alacaklar                                                     | 85.166.689             | 36.364.679                    | 48.704.558              | 21                               | 97.431                   |
| TCMB Rezervleri                                                                       | 25.808.586             | 15.377.023                    | 9.277.376               | 0                                | 1.154.187                |
| Ticari Alacaklar                                                                      | 674.130                | 303.192                       | 330.038                 | 2.391                            | 38.509                   |
| Diğer Aktifler                                                                        | 8.515.402              | 5.712.945                     | 2.707.410               | 85                               | 94.962                   |
| <b>Toplam varlıklar</b>                                                               | <b>184.702.062</b>     | <b>105.240.687</b>            | <b>74.476.812</b>       | <b>2.046.651</b>                 | <b>2.937.912</b>         |
| <b>Yükümlülükler:</b>                                                                 |                        |                               |                         |                                  |                          |
| Alınan Krediler ve İhraç Edilen                                                       |                        |                               |                         |                                  |                          |
| Menkul Kıymetler                                                                      | 49.960.071             | 41.136.439                    | 8.814.696               | 0                                | 8.936                    |
| Müşteri Mevduatları                                                                   | 158.867.209            | 90.653.462                    | 58.377.522              | 4.061.118                        | 5.775.107                |
| Ticari Borçlar                                                                        | 412.303                | 288.168                       | 103.806                 | 367                              | 19.962                   |
| Diğer Borçlar ve Karşılıklar                                                          | 5.455.227              | 2.430.269                     | 2.965.486               | 2.838                            | 56.634                   |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>                                                           | <b>214.694.810</b>     | <b>134.508.338</b>            | <b>70.261.510</b>       | <b>4.064.323</b>                 | <b>5.860.639</b>         |
| <b>Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b> | <b>34.764.951</b>      | <b>31.083.116</b>             | <b>(1.258.919)</b>      | <b>2.012.918</b>                 | <b>2.927.836</b>         |
| <b>Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b>                | <b>4.772.203</b>       | <b>1.815.465</b>              | <b>2.956.383</b>        | <b>(4.754)</b>                   | <b>5.109</b>             |

31 Aralık 2019 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para varlık pozisyonu Akbank ve Philsa-Philip Morris hariç olmak üzere 1.831.974 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 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### 25.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2020 ve 2019 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 2020                                    | Kar/(zarar)                     |                                  |
|----------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
|                                                    | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| ABD kurunun %20 değişmesi halinde                  |                                 |                                  |
| ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                  | 309.663                         | (309.663)                        |
| ABD Doları riskinden korunan kısım (-)             | -                               | -                                |
| <b>ABD Doları net etki</b>                         | <b>309.663</b>                  | <b>(309.663)</b>                 |
| Avro kurunun %20 değişmesi halinde                 |                                 |                                  |
| Avro net varlık/yükümlülüğü                        | 27.297                          | (27.297)                         |
| Avro riskinden korunan kısım (-)                   | -                               | -                                |
| <b>Avro net etki</b>                               | <b>27.297</b>                   | <b>(27.297)</b>                  |
| Sterlin kurunun %20 değişmesi halinde              |                                 |                                  |
| Sterlin net varlık/yükümlülüğü                     | 20                              | (20)                             |
| Sterlin riskinden korunan kısım (-)                | -                               | -                                |
| <b>Sterlin net etki</b>                            | <b>20</b>                       | <b>(20)</b>                      |
| Diğer döviz kurlarının ortalama %20 değişmesi hali |                                 |                                  |
| Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü                 | (403)                           | 403                              |
| Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)            | -                               | -                                |
| <b>Diğer döviz varlıkları net etki</b>             | <b>(403)</b>                    | <b>403</b>                       |
|                                                    |                                 |                                  |
| 30 Haziran 2019                                    | Kar/(zarar)                     |                                  |
|                                                    | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| ABD kurunun %20 değişmesi halinde                  |                                 |                                  |
| ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                  | 257.762                         | (257.762)                        |
| ABD Doları riskinden korunan kısım (-)             | -                               | -                                |
| <b>ABD Doları net etki</b>                         | <b>257.762</b>                  | <b>(257.762)</b>                 |
| Avro kurunun %20 değişmesi halinde                 |                                 |                                  |
| Avro net varlık/yükümlülüğü                        | 8.355                           | (8.355)                          |
| Avro riskinden korunan kısım (-)                   | -                               | -                                |
| <b>Avro net etki</b>                               | <b>8.355</b>                    | <b>(8.355)</b>                   |
| Sterlin kurunun %20 değişmesi halinde              |                                 |                                  |
| Sterlin net varlık/yükümlülüğü                     | 749                             | (749)                            |
| Sterlin riskinden korunan kısım (-)                | -                               | -                                |
| <b>Sterlin net etki</b>                            | <b>749</b>                      | <b>(749)</b>                     |
| Diğer döviz kurlarının ortalama %20 değişmesi hali |                                 |                                  |
| Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü                 | (628)                           | 628                              |
| Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)            | -                               | -                                |
| <b>Diğer döviz varlıkları net etki</b>             | <b>(628)</b>                    | <b>628</b>                       |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 26 - 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 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 26 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

##### Finansal araçların gerçeğe uygun değeri (devamı)

###### Bankacılık

Grup'un, bankacılık endüstriyel bölümüne ait 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla varlık ve yükümlülüklerinin makul değerleri aşağıdaki gibidir:

| Cari Dönem - 30 Haziran 2020                                                   | 1. Seviye         | 2. Seviye          | 3. Seviye        | Toplam             |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr/Zarar'a Yansıtılan Finansal Varlıklar            |                   |                    |                  |                    |
| - Devlet Borçlanma Senetleri                                                   | 119.506           | -                  | -                | 119.506            |
| - Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler                                   | 732.684           | -                  | -                | 732.684            |
| - Diğer Finansal Varlıklar                                                     | 140.595           | -                  | 7.200.669        | 7.341.264          |
| Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar  |                   |                    |                  |                    |
| - Devlet Borçlanma Senetleri                                                   | 45.629.157        | -                  | -                | 45.629.157         |
| - Diğer Finansal Varlıklar                                                     | 10.569.714        | 604.117            | -                | 11.173.831         |
| Türev Finansal Varlıklar                                                       |                   |                    |                  |                    |
| - Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan                   | -                 | -                  | -                | -                  |
| - Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar ve ya Zarara Yansıtılan                        | -                 | 19.735.815         | -                | 19.735.815         |
| Krediler                                                                       | -                 | 241.635.572        | -                | 241.635.572        |
| İtfa Edilmiş Maliyeti İle Ölçülen Finansal Varlıklar (Net)                     |                   |                    |                  |                    |
| - Devlet Borçlanma Senetleri                                                   | 41.673.170        | -                  | -                | 41.673.170         |
| - Diğer Finansal Varlıklar                                                     | 672.474           | -                  | -                | 672.474            |
| <b>Toplam Varlıklar</b>                                                        | <b>99.537.300</b> | <b>261.975.504</b> | <b>7.200.669</b> | <b>368.713.473</b> |
| Türev Finansal Yükümlülükler                                                   | -                 | 11.199.475         | -                | 11.199.475         |
| Gerçeğe Uygun Değerinden Gösterilen Finansal Yükümlülükler                     | -                 | -                  | -                | -                  |
| - Müşteri Mevduatları                                                          | -                 | 241.674.421        | -                | 241.674.421        |
| -Bankalararası para piyasası mevduatları, alınan fonlar ve borçlanma senetleri | -                 | 48.727.233         | -                | 48.727.233         |
| <b>Toplam Yükümlülükler</b>                                                    | <b>-</b>          | <b>301.601.129</b> | <b>-</b>         | <b>301.601.129</b> |

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.

Cari yılda seviyeler arasında herhangi bir transfer olmamıştır.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 26 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

##### Finansal araçların gerçeğe uygun değeri (devamı)

##### Bankacılık (devamı)

| Önceki Dönem - 31 Aralık 2019                                                  | 1. Seviye         | 2. Seviye          | 3. Seviye        | Toplam             |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr/Zarar'a Yansıtılan Finansal Varlıklar            |                   |                    |                  |                    |
| - Devlet Borçlanma Senetleri                                                   | 274.722           | -                  | -                | 274.722            |
| - Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler                                   | 232.764           |                    |                  | 232.764            |
| - Diğer Finansal Varlıklar                                                     | 58.216            | 401                | 6.723.419        | 6.782.036          |
| Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar  |                   |                    |                  |                    |
| - Devlet Borçlanma Senetleri                                                   | 51.703.078        | -                  | -                | 51.703.078         |
| - Diğer Finansal Varlıklar                                                     | 13.803.815        | 2.017.553          | -                | 15.821.368         |
| Türev Finansal Varlıklar                                                       |                   |                    |                  |                    |
| - Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan                   | -                 | 2.127.012          | -                | 2.127.012          |
| - Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar ve ya Zarara Yansıtılan                        | 774               | 14.500.878         | -                | 14.501.652         |
| Krediler                                                                       | -                 | 217.391.953        | -                | 217.391.953        |
| İtfa Edilmiş Maliyeti İle Ölçülen Finansal Varlıklar (Net)                     |                   |                    |                  |                    |
| - Devlet Borçlanma Senetleri                                                   | 14.030.740        | -                  | -                | 14.030.740         |
| - Diğer Finansal Varlıklar                                                     | 1.535.371         | -                  | -                | 1.535.371          |
| <b>Toplam Varlıklar</b>                                                        | <b>81.639.480</b> | <b>236.037.797</b> | <b>6.723.419</b> | <b>324.400.696</b> |
| Türev Finansal Yükümlülükler                                                   | 311               | 9.061.662          | -                | 9.061.973          |
| Gerçeğe Uygun Değerinden Gösterilen Finansal Yükümlülükler                     |                   |                    |                  |                    |
| - Müşteri Mevduatları                                                          | -                 | 198.306.881        | -                | 198.306.881        |
| -Bankalararası para piyasası mevduatları, alınan fonlar ve borçlanma senetleri | -                 | 54.084.626         | -                | 54.084.626         |
| <b>Toplam Yükümlülükler</b>                                                    | <b>311</b>        | <b>261.453.169</b> | <b>-</b>         | <b>261.453.480</b> |

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 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 26 - FİNANSAL ARAÇLAR

##### Finansal araçların sınıfları

| 30 Haziran 2020                           | Not | İtfa Edilmiş<br>Maliyeti Üzerinden<br>Değerlenen<br>Finansal Yatırımlar | Krediler ve<br>alacaklar<br>(nakit ve nakit<br>benzerleri dahil) | Gerçeğe Uygun<br>Değer Farkı<br>Diğer Kapsamlı Gelire<br>Yanıtılan | İtfa edilmiş<br>değerinden gösterilen<br>finansal<br>yükümlülükler | DeFTER değeri | Gerçeğe uygun<br>Değeri |
|-------------------------------------------|-----|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------|
| <b>Finansal varlıklar</b>                 |     |                                                                         |                                                                  |                                                                    |                                                                    |               |                         |
| Nakit ve nakit benzerleri                 |     | -                                                                       | 19.360.673                                                       | -                                                                  | -                                                                  | 19.360.673    | 19.360.673              |
| Ticari alacaklar                          |     | -                                                                       | 1.394.589                                                        | -                                                                  | -                                                                  | 1.394.589     | 1.394.589               |
| Diğer finansal varlıklar (*)              | 5   | 42.345.644                                                              | 7.622.976                                                        | 56.802.988                                                         | -                                                                  | 106.771.608   | 107.801.809             |
| Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar | 22  | -                                                                       | 241.635.572                                                      | -                                                                  | -                                                                  | 241.635.572   | 247.788.500             |
| <b>Finansal yükümlülükler</b>             |     |                                                                         |                                                                  |                                                                    |                                                                    |               |                         |
| Finansal borçlar                          | 6   | -                                                                       | -                                                                | -                                                                  | 68.444.806                                                         | 68.444.806    | 68.444.806              |
| Ticari borçlar                            |     | -                                                                       | -                                                                | -                                                                  | 3.913.034                                                          | 3.913.034     | 3.913.034               |
| Diğer finansal yükümlülükler (**)         | 8   | -                                                                       | -                                                                | -                                                                  | 11.721.141                                                         | 11.721.141    | 11.721.141              |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar   | 23  | -                                                                       | -                                                                | -                                                                  | 290.401.654                                                        | 290.401.654   | 289.483.156             |
| <b>31 Aralık 2019</b>                     |     |                                                                         |                                                                  |                                                                    |                                                                    |               |                         |
| <b>Finansal varlıklar</b>                 |     |                                                                         |                                                                  |                                                                    |                                                                    |               |                         |
| Nakit ve nakit benzerleri                 |     | -                                                                       | 22.447.203                                                       | -                                                                  | -                                                                  | 22.447.203    | 22.447.203              |
| Ticari alacaklar                          |     | -                                                                       | 1.625.436                                                        | -                                                                  | -                                                                  | 1.625.436     | 1.625.436               |
| Diğer finansal varlıklar (*)              | 5   | 15.566.111                                                              | 5.792.542                                                        | 67.524.446                                                         | -                                                                  | 88.883.099    | 88.894.295              |
| Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar | 22  | -                                                                       | 217.391.953                                                      | -                                                                  | -                                                                  | 217.391.953   | 228.831.850             |
| <b>Finansal yükümlülükler</b>             |     |                                                                         |                                                                  |                                                                    |                                                                    |               |                         |
| Finansal borçlar                          | 6   | -                                                                       | -                                                                | -                                                                  | 58.084.781                                                         | 58.084.781    | 58.084.781              |
| Ticari borçlar                            |     | -                                                                       | -                                                                | -                                                                  | 3.995.658                                                          | 3.995.658     | 3.995.658               |
| Diğer finansal yükümlülükler (**)         | 8   | -                                                                       | -                                                                | -                                                                  | 9.452.894                                                          | 9.452.894     | 9.452.894               |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar   | 23  | -                                                                       | -                                                                | -                                                                  | 252.391.507                                                        | 252.391.507   | 252.169.296             |

(\*) 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 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

---

#### **DİPNOT 27 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Bulunmamaktadır.