

**ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ő.**

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN  
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

## ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ő.

---

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU .....	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU .....	3
ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....	4
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU .....	5
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	7-33

# ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ő.

## 30 EYLÜL 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022
<b>VARLIKLAR</b>			
Nakit ve nakit benzeri	20	624.263.446	163.335.695
Finansal yatırımlar	17	-	249.647.114
Diğer alacaklar	5	307.636	308.584
<i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	7.3	-	-
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		307.636	308.584
Peşin ödenmiş giderler	7	133.092	4.296
<i>İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler</i>		133.092	4.296
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	15	-	311.868
Diğer dönen varlıklar		17.708	-
<b>Toplam dönen varlıklar</b>		<b>624.721.882</b>	<b>413.607.557</b>
<b>Finansal yatırımlar</b>			
Finansal yatırımlar	3,17	2.866.133.703	2.866.133.703
<i>Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar</i>		2.866.133.703	2.866.133.703
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	3, 6	5.861.023.384	5.825.828.569
Kullanım hakkı varlıkları		79.005	67.504
Maddi olmayan duran varlıklar		69.443	103.164
<i>Diğer maddi olmayan duran varlıklar</i>		69.443	103.164
Peşin ödenmiş giderler	7	29.758	65.745
<i>İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler</i>		29.758	65.745
Diğer duran varlıklar	9	14.090.780	11.854.874
<i>İlişkili olmayan taraflara ilişkin diğer duran varlıklar</i>		14.090.780	11.854.874
<b>Toplam duran varlıklar</b>		<b>8.741.426.073</b>	<b>8.704.053.559</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>9.366.147.955</b>	<b>9.117.661.116</b>

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır

# ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ş.

## 30 EYLÜL 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022
<b>KAYNAKLAR</b>			
Kısa vadeli borçlanmalar		19.135	13.568
<i>İlişkili taraflara kiralama işlemlerinden borçlar</i>		19.135	13.568
Ticari borçlar	4	1.578.180	1.367.200
<i>İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar</i>	3	1.578.180	1.366.794
<i>İlişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçlar</i>		-	406
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	9	308.065	253.477
<i>İlişkili olmayan taraflara     diğer kısa vadeli yükümlülükler</i>		308.065	253.477
Dönem karı vergi yükümlülüğü	15	6.071.127	-
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>7.976.507</b>	<b>1.634.245</b>
Uzun vadeli borçlanmalar		72.564	59.521
<i>İlişkili taraflara kiralama işlemlerinden borçlar</i>		72.564	59.521
Ertelenmiş gelirler		-	-
<i>İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler</i>		-	-
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	15	138.877.006	138.877.143
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>138.949.570</b>	<b>138.936.664</b>
<b>Toplam yükümlülükler</b>		<b>146.926.077</b>	<b>140.570.909</b>
Ödenmiş sermaye	10	105.000.000	105.000.000
Sermaye düzeltme farkları	10	105.173.533	105.173.533
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler)		5.840.691.374	5.826.385.151
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar(*)		2.483.597.657	2.483.597.657
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları (-)		(757.564)	(757.564)
-Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılmayacak paylar		3.357.851.281	3.343.545.058
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		12.241.569	17.518.122
- Yabancı para çevrim farkları		1.876.525	1.876.525
-Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılacak paylar		10.365.044	15.641.597
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	10	71.109.759	69.774.344
Geçmiş yıl karları		2.660.397.071	1.366.344.983
Net dönem karı		424.608.572	1.486.894.074
<b>Toplam özkaynaklar</b>		<b>9.219.221.878</b>	<b>8.977.090.207</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>9.366.147.955</b>	<b>9.117.661.116</b>

(\*) "Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar" hesap kalemi KAP şablonlarında "Diğer yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları" satırında gösterilmiştir.

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ő.

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 VE 2022 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2023	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2023	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Genel yönetim giderleri (-)	11	(13.419.706)	(5.313.377)	(8.740.520)	(3.234.833)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	12	403.709.115	79.126.723	208.023.044	38.564.463
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	12	(59.983.817)	(16.824.039)	(31.415.279)	698.368
<b>Esas faaliyet karı</b>		<b>330.305.592</b>	<b>56.989.307</b>	<b>167.867.245</b>	<b>36.027.998</b>
Özkaynak yöntemiyle değerilenen yatırımların karlarından/(zararlarından) paylar	6, 13	112.184.757	(70.104.666)	213.461.004	68.360.314
<b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b>		<b>442.490.349</b>	<b>(13.115.359)</b>	<b>381.328.249</b>	<b>104.388.312</b>
Finansman giderleri (-)	14	(22.099)	(7.166)	(10.945)	(3.561)
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı</b>		<b>442.468.250</b>	<b>(13.122.525)</b>	<b>381.317.304</b>	<b>104.384.751</b>
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri)/geliri</b>		<b>(17.859.678)</b>	<b>(6.906.103)</b>	<b>(26.726.981)</b>	<b>(5.960.896)</b>
Dönem vergi gideri (-)	15	(17.859.815)	(6.906.549)	(26.673.897)	(5.598.654)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	15	137	446	(53.084)	(362.242)
<b>Sürdürülen faaliyetler net dönem karı</b>		<b>424.608.572</b>	<b>(20.028.628)</b>	<b>354.590.323</b>	<b>98.423.855</b>
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	16	4,04	(0,19)	3,38	0,94

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ő.

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 VE 2022 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2023	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2023	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2022	
<b>Net dönem karı/(zararı)</b>	<b>424.608.572</b>	<b>(20.028.628)</b>	<b>354.590.323</b>	<b>98.423.855</b>	
<b>Diğer kapsamlı gelirler/(giderler)</b>					
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar:</b>	<b>(5.276.553)</b>	<b>(2.842.486)</b>	<b>12.224.374</b>	<b>1.866.955</b>	
Özkaynak yöntemiyle değ erlenen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılacak diğer paylar	(5.276.553)	(2.842.486)	12.224.374	1.866.955	
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>	<b>14.306.223</b>	<b>5.629.864</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Gerçe ğ e uygun değ er farkı kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar/(kayıplar) (*)	-	-	-	-	
Gerçe ğ e uygun değ er farkı kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar, vergi etkisi (**)	-	-	-	-	
Özkaynak yöntemiyle değ erlenen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar, net	14.306.223	5.629.864	-	-	
<b>Diğer kapsamlı gelir / (gider) (vergi sonrası)</b>	<b>9.029.670</b>	<b>2.787.378</b>	<b>12.224.374</b>	<b>1.866.955</b>	
<b>Toplam kapsamlı gelir</b>	<b>433.638.242</b>	<b>(17.241.250)</b>	<b>366.814.697</b>	<b>100.290.810</b>	
<b>Toplam kapsamlı gelirin dağılımı</b>					
Kontrol gücü olmayan paylar Ana ortaklık payları	433.638.242	(17.241.250)	366.814.697	100.290.810	
Sürdürülen faaliyetlerden toplam kapsamlı gelir üzerinden pay başına kazanç	16	4,13	(0,16)	3,49	0,96

(\*) “Gerçe ğ e uygun değ er farkı kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar” hesap kalemi KAP ş ablonlarında  
“Diğer kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelir unsurları” satırında gösterilmiştir.

(\*\*) “Gerçe ğ e uygun değ er farkı kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar, vergi etkisi” hesap kalemi KAP  
ş ablonlarında “Diğer kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelir unsurları, vergi etkisi”  
satırında gösterilmiştir.

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ş.

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 VE 2022 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler			Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	Net Dönem Karı/(Zararı)	Toplam Özkaynaklar
					Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılmayacak paylar	Gerçeğe Uygun Değer Artış Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar	Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılacak paylar	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler			
<b>1 Ocak 2022</b>		<b>105.000.000</b>	<b>105.173.533</b>	<b>(757.564)</b>	<b>1.587.835.144</b>	<b>1.088.040.010</b>	<b>3.037.034</b>	<b>1.876.525</b>	<b>81.607.729</b>	<b>921.810.396</b>	<b>590.721.202</b>	<b>4.484.344.009</b>
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	(13.833.385)	604.554.587	(590.721.202)	-
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(160.020.000)	-	(160.020.000)
Toplam kapsamlı gelir /(gider)	-	-	-	-	-	-	12.224.374	-	-	-	381.317.304	393.541.678
- Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	381.317.304	381.317.304
- Diğer kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	12.224.374	-	-	-	-	12.224.374
Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	2.000.000	-	-	2.000.000
<b>30 Eylül 2022</b>	<b>10</b>	<b>105.000.000</b>	<b>105.173.533</b>	<b>(757.564)</b>	<b>1.587.835.144</b>	<b>1.088.040.010</b>	<b>15.261.408</b>	<b>1.876.525</b>	<b>69.774.344</b>	<b>1.366.344.983</b>	<b>381.317.304</b>	<b>4.719.865.687</b>
<b>1 Ocak 2023</b>		<b>105.000.000</b>	<b>105.173.533</b>	<b>(757.564)</b>	<b>3.343.545.058</b>	<b>2.483.597.657</b>	<b>15.641.597</b>	<b>1.876.525</b>	<b>69.774.344</b>	<b>1.366.344.983</b>	<b>1.486.894.074</b>	<b>8.977.090.207</b>
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.486.894.074	(1.486.894.074)	-
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(199.500.000)	-	(199.500.000)
Toplam kapsamlı gelir /(gider)	-	-	-	-	14.306.223	-	(5.276.553)	-	-	-	424.608.572	433.638.242
- Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	424.608.572	424.608.572
- Diğer kapsamlı gelir	-	-	-	-	14.306.223	-	(5.276.553)	-	-	-	-	9.029.670
İştirak satışı etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.658.014	-	6.658.014
Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	1.335.415	-	-	1.335.415
<b>30 Eylül 2023</b>	<b>10</b>	<b>105.000.000</b>	<b>105.173.533</b>	<b>(757.564)</b>	<b>3.357.851.281</b>	<b>2.483.597.657</b>	<b>10.365.044</b>	<b>1.876.525</b>	<b>71.109.759</b>	<b>2.660.397.071</b>	<b>424.608.572</b>	<b>9.219.221.878</b>

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ş.

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 VE 2022 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2023	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022
<b>A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları</b>		<b>262.762.546</b>	<b>(86.814.333)</b>
<b>Dönem karı</b>		<b>424.608.572</b>	<b>354.590.323</b>
Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı		424.608.572	354.590.323
<b>Dönem net karı/zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</b>		<b>(162.266.049)</b>	<b>(393.151.035)</b>
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		64.948	31.697
Kar payı geliri ile ilgili düzeltmeler (-)	3, 12	(190.066.991)	(52.507.019)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	14	22.099	10.945
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler (-)	12	(14.044.212)	(6.982.450)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	6,13	(112.184.757)	(213.461.004)
- <i>İştiraklerin dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler (-)</i>	6,13	(112.184.757)	(213.461.004)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	15	19.195.093	26.726.981
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(114.899.343)	-
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kayıpları / (kazançları) ile ilgili düzeltmeler		249.647.114	(148.970.185)
(Kar)/zarar mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		-	2.000.000
<b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>		<b>4.235.626</b>	<b>(1.491.089)</b>
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler		6.383.943	240.996
- İlişkili taraflarla faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki (artış)/azalış		-	7.352
- <i>İlişkili olmayan taraflarla faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış</i>		6.383.943	233.644
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış ile ilgili düzeltmeler (-)		(92.809)	(93.088)
Ticari borçlardaki (azalış)/artışla ilgili düzeltmeler		210.980	(133.765)
- <i>İlişkili taraflardan ticari borçlardaki artış</i>		211.386	423.287
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari borçlardaki artış/(azalış)</i>		(406)	(557.052)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer azalış ile ilgili düzeltmeler		(2.266.488)	(1.505.232)
- <i>Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki artış</i>		(2.253.613)	(1.462.382)
- <i>Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki (azalış)/artış</i>		(12.875)	(42.850)
<b>Faaliyetlerde (kullanılan)/elde edilen nakit akışları</b>		<b>266.578.149</b>	<b>(40.051.801)</b>
Alınan faizler	12	14.044.212	6.982.450
Vergi ödemeleri		(17.859.815)	(53.744.982)
<b>B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>		<b>282.744.616</b>	<b>98.427.116</b>
İştirakler ve/veya iş ortaklıkları pay satışı veya sermaye azaltımı sebebiyle oluşan nakit girişleri		6.658.014	-
İştirakler ve/veya iş ortaklıkları pay alımı veya sermaye artırımı sebebiyle oluşan nakit çıkışları	6	-	(15.342.650)
Alınan temettü	3	276.086.602	113.769.766
<b>C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları</b>		<b>(199.533.151)</b>	<b>(160.053.666)</b>
Ödenen temettü (-)		(199.500.000)	(160.020.000)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(33.151)	(33.666)
<b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ (-) (A+B+C)</b>		<b>345.974.011</b>	<b>(148.440.883)</b>
<b>D.YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ</b>		<b>114.899.343</b>	<b>-</b>
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ (-) (A+B+C+D)</b>		<b>460.873.354</b>	<b>(148.440.883)</b>
<b>E.DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>		<b>163.335.695</b>	<b>410.163.156</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)</b>	<b>20</b>	<b>624.209.049</b>	<b>261.722.273</b>

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ő.

## 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

### 1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Eczacıbaşı Yatırım Holding Ortaklığı A.Ő. ("Şirket") 29 Aralık 1973 tarihinde İstanbul'da kurulmuştur.

Şirket'in ana faaliyet konusu, kar etme yeteneğine veya potansiyeline sahip sermaye őirketlerinin sermayelerine iştirak etmek veya bu şirketlerin çıkarmıŐ olduğu veya çıkaracağı paylar ile diğer menkul kıymetlere yatırım yapmaktır.

Şirket sermayesinin 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla % 18,43'ü (31 Aralık 2022: %18,43) halka açıktır. Şirket'in % 81,57 (31 Aralık 2022: %81,57) oranında hissesine sahip olan Eczacıbaşı Holding A.Ő., Şirket'in ana ortağı konumundadır (Dipnot 10). Şirket, detayları Dipnot 2.1'de belirtildiği üzere EİS Eczacıbaşı İlaç, Sınai ve Finansal Yatırımlar Sanayi ve Ticaret A.Ő. ("EİS") ve İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ő. ("İntema") finansal tablolarında özkaynak yöntemi ile değerlenen yatırımlar olarak sınıflamakta ve Dipnot 2.1'de belirtildiği Şekilde muhasebeleştirmektedir.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in bordrolu çalıŐanı bulunmamakta olup, yönetim faaliyetleri hizmet alınma yoluyla yürütölmektedir (31 Aralık 2022: Yoktur).

Şirket'in ticari sicile kayıtlı adresi aşağıdaki gibidir:

Kanyon Ofis Büyökdere Caddesi, No: 185 Levent, ŐiŐli, İstanbul.

### Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 28 Ekim 2023 tarihinde onaylanmıŐtır. Genel Kurul ve diğer yetkili mercilerin finansal tabloları deĐiŐtirme yetkisi bulunmaktadır.

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

##### 2.1.1 Uygulanan muhasebe standartları

1 Ocak - 30 Eylül 2023 hesap dönemine ait 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" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuŐ olan Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Şirket'in finansal tabloları, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan TFRS Taksonomisi ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiŐ olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

# ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ő.

## 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

##### 2.1.1 Uygulanan muhasebe standartları (Devamı)

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (TFRS) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı (IAS 29 Financial Reporting in Hyperinflationary Economies) uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş, sonrasında KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 30 Haziran 2023 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Şirket muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değeriyle muhasebeleştirilen gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket'in 31 Aralık 2022 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

##### 2.1.2 Kullanılan para birimi

Şirket'in her iŐtirakinin kendi finansal tabloları faaliyette buldukları 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 finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

##### 2.1.3 KarşılaŐtırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tablolarının düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaŐtırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaŐtırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

# ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ş.

## 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

##### 2.1.4 Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımlar

Şirket özkaynak yöntemi ile değerlediği iştiraklerini aşağıda belirtilen şartlar çerçevesinde muhasebeleştirmektedir.

İştirakler, yatırımcı işletmenin, adi ortaklık gibi tüzel kişiliği olmayan işletmeler de dahil olmak üzere, iş ortaklığı veya bağlı ortaklık niteliğinde olmayan, ancak üzerinde önemli etkisinin bulunduğu işletmelerdir.

İştiraklerde önemli etkinlik söz konusu ise muhasebeleştirme işlemleri özkaynak yöntemine göre yapılır. Bu yöntemde iştirak önce maliyet bedeli ile muhasebeleştirilir. Daha sonra bu tutar yatırım yapılan ortaklığın özkaynağından yatırımcının payına düşen kısmı gösterecek şekilde arttırılır ya da azaltılır. Bu işlem yapılırken ana ortaklığın payına düşen net kar ya da zarar, kar veya zarar tablosunda, diğer özkaynak kalemlerindeki artışlar ise niteliğine göre sermaye kalemlerinin ilgili hesabında gösterilir (Dipnot 6).

Şirket, TMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar" uyarınca iştiraklerindeki zararlarının finansal tablolara alınması da dahil olmak üzere; iştiraklerini özkaynak yöntemi ile değerlemesine müteakiben, iştiraklerindeki net yatırımlarının değer düşüklüğüne uğramış olduğuna dair tarafsız bir kanıt olup olmadığını her bilanço dönemi itibarıyla belirler. Varlıklarda değer düşüklüğüne ilişkin açıklamalar detaylı olarak 2.3 no'lu dipnotta sunulmuştur.

Şirket'in iştirak yönetimlerinde önemli bir etkisinin devam ettiği ve özkaynak yöntemi ile finansal tablolarına dahil etmekte olduğu iştiraklerinin sermayeleri ve sermayeleri içinde sahip olduğu payları 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2023			31 Aralık 2022		
	Nominal sermaye	Ana ortaklığın doğrudan payı	Borsa kotasyon değeri	Nominal Sermaye	Ana ortaklığı doğrudan payı	Borsa kotasyon değeri
EİS Eczacıbaşı İlaç, Sınai ve Finansal Yatırımlar Sanayi ve Ticaret A.Ş.	685.260.000	30,62%	11.623.137.633	685.260.000	%30,62	6.759.882.579
İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş.	19.440.000	46,21%	1.486.723.572	19.440.000	%46,21	916.288.848
E-Kart Elektronik Kart Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	-	3.110.000	%31,01	-

Özkaynak yöntemi ile finansal tablolara dahil edilen iştiraklerin varlık, yükümlülük, öz kaynak, brüt kar ve kar/(zararları) 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2023	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Özkaynak	Brüt kar	Kar/(zarar)
EİS Eczacıbaşı İlaç, Sınai ve Finansal Yatırımlar Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	25.224.242.000	(6.660.589.000)	18.563.653.000	1.636.518.000	62.272.000
İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş.	2.425.514.719	2.060.660.978	364.853.741	464.871.857	187.233.234
E-Kart Elektronik Kart Sistemleri San. ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	-

## ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ő.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

##### 2.1.4 Özkaynak yöntemine göre değerlenen yatırımlar (Devamı)

31 Aralık 2022	Toplam varlıklar	Toplam yükümlölükler	Özkaynak	Brüt kar	Kar/(zarar)
EİS Eczacıbaşı İlaç, Sınai ve Finansal Yatırımlar Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	23.231.857.000	4.478.189.000	18.753.668.000	664.009.000	4.178.076.000
İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ő.	814.370.280	634.566.304	179.803.976	556.957.825	130.579.151
E-Kart Elektronik Kart Sistemleri San. ve Tic. A.Ő.	422.169.457	423.001.318	(831.861)	134.274.766	45.878.960

##### 2.1.5 Muhasebe politikalarındaki değerikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değeriklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

Yeni bir TFRS'nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değeriklikleri söz konusu TFRS'nin Őayet varsa, geçiŐ hükümlerine uygun olarak; herhangi bir geçiŐ hükmü yer almıyorsa, veya muhasebe politikasında isteğe bağlı önemli bir değeriklik yapılmıŐsa geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

##### 2.1.6 Muhasebe tahminlerindeki değeriklikler ve hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değeriklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değerikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değerikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket'in cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değerikliği olmamıŐtır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

##### 2.1.7 İŞletmenin sürekliliği

Şirket, finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıŐtır.

##### 2.1.8 Bölümlere göre raporlama

Şirket, Türkiye'de ve tek bir faaliyet alanında (Yatırım Holding) faaliyet gösterdiği için finansal bilgilerini bölümlere göre raporlamamıŐtır.

## ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ő.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.2 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

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

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir

b) **30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar,değişiklikler ve yorumlar:**

- **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.
- **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.

**TMS 7 ve TFRS 7 'deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun , yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıttır.

## ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ş.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.2 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

b) 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği**; 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda ( normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem; uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.
- **TSRS 1, "Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler"**; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.
- **TSRS 2, "İklimle ilgili açıklamalar"**; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durum ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

#### 3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket ile ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

<b>Ticari borçlar</b>	<b>30 Eylül 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	1.564.779	1.362.498
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	8.981	4.296
EİS Eczacıbaşı İlaç, Sınai ve Finansal Yatırımlar Sanayi ve Ticaret A.Ş.	4.420	-

**Toplam (Dipnot 4)** **1.578.180** **1.366.794**

**Gerçeğe uygun değer farklı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar**

	<b>30 Eylül 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	2.866.133.703	2.866.133.703

**Toplam (Dipnot 17)** **2.866.133.703** **2.866.133.703**

## ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ş.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
EİS Eczacıbaşı İlaç, Sınai ve Finansal Yatırımlar Sanayi ve Ticaret A.Ş.	5.683.828.038	5.741.752.354
İntema	177.195.346	84.076.211
<b>Toplam (Dipnot 6)</b>	<b>5.861.023.384</b>	<b>5.825.828.565</b>

#### Temettü gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022
Eczacıbaşı Holding A.Ş. (Dipnot 12)	190.066.991	52.507.019
EİS Eczacıbaşı İlaç, Sınai ve Finansal Yatırımlar Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Dipnot 6) (*)	86.019.611	61.262.747
<b>Toplam</b>	<b>276.086.602</b>	<b>113.769.766</b>

(\*) İlgili tutarlar Dipnot 2.1'de anlatılan özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımlara ilişkin uygulanan muhasebe politikaları çerçevesinde finansal tablolardan elimine edilmiş olup, kar veya zarar tablosuna yansıtılmamıştır.

#### Genel yönetim giderleri

İlişkili taraflarla olan işlemler	Hizmet Alımları ve Kira Giderleri			
	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Eczacıbaşı Holding A.Ş. (**)	10.619.728	4.514.586	7.263.428	2.677.644
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	33.045	12.709	31.416	11.543
EİS Eczacıbaşı İlaç, Sınai ve Finansal Yatırımlar Sanayi ve Ticaret A.Ş.	18.155	6.118	12.614	4.251
<b>Toplam (Dipnot 11)</b>	<b>10.670.929</b>	<b>4.533.413</b>	<b>7.307.458</b>	<b>2.693.438</b>

(\*\*) Şirket'in Eczacıbaşı Holding A.Ş.'den aldığı hukuki, mali, kurum kimliği, bütçe planlama ve denetim hizmetlerini içermektedir. Bu giderler, ilgili hizmetin verilmesi için Eczacıbaşı Holding A.Ş.'nin ilgili bölümünün harcadığı süreye göre kuruluşlara fatura edilmektedir.

#### Finansman giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Kiralama işlemlerinden borçlara ilişkin faiz giderleri (**)	22.099	7.166	10.944	3.556
<b>Toplam (Dipnot 14)</b>	<b>22.099</b>	<b>7.166</b>	<b>10.944</b>	<b>3.556</b>

(\*\*) Şirket'in EİS Eczacıbaşı İlaç, Sınai ve Finansal Yatırımlar Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den kiralama işlemlerinden kaynaklanan borçlara ilişkin faiz gideridir.

## ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ő.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

##### Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan uzun vadeli faydalar bulunmamakta olup sağlanan kısa vadeli faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar (***)	823.081	476.267
<b>Toplam</b>	<b>823.081</b>	<b>476.267</b>

(\*\*\*) Şirket'in yönetim kurulu üyelerine ödenen ücret (huzur hakkı) tutarıdır.

#### 4. TİCARİ BORÇLAR

##### Kısa vadeli ticari borçlar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 3)	1.578.180	1.366.794
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	-	406
<b>Toplam</b>	<b>1.578.180</b>	<b>1.367.200</b>

#### 5. DİĞER ALACAKLAR

##### Kısa vadeli diğer alacaklar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Vergi dairesinden alacaklar	307.636	308.584
<b>Toplam</b>	<b>307.636</b>	<b>308.584</b>

## ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ő.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 6. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Özkaynak yöntemi ile değerlenen yatırımlar	5.861.023.384	5.825.828.569
<b>Toplam (Dipnot 3)</b>	<b>5.861.023.384</b>	<b>5.825.828.569</b>

Şirket'in Dipnot 2.1' de anlatılan varsayımlar çerçevesinde özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirmekte olduğu yatırımları olan EİS Eczacıbaşı İlaç, Sınai ve Finansal Yatırımlar Sanayi ve Ticaret A. Ő., İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ő. ve E-Kart Elektronik Kart Sistemleri San. ve Tic. A.Ő.'nin sermayesindeki ortaklık oranları 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla sırasıyla % 30,62, % 46,21 ve %0'dır (31 Aralık 2022 sırasıyla: %30,62, %46,21 ve %31,01). 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla EİS Eczacıbaşı İlaç, Sınai ve Finansal Yatırımlar Sanayi ve Ticaret A.Ő. ve İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ő.'nin özkaynak yöntemine göre değerlenmiş tutarları sırasıyla 5.683.828.038 ve 177.195.346 TL'dir (31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla E Eczacıbaşı İlaç, Sınai ve Finansal Yatırımlar Sanayi ve Ticaret A.Ő. ve İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ő.'nin özkaynak yöntemine göre değerlenmiş tutarı sırasıyla 5.741.752.354 ve 84.076.211 TL'dir.).

İŞtirakler'in dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022
<b>Dönem başı - 1 Ocak</b>	<b>5.825.828.569</b>	<b>2.269.463.203</b>
İŞtirak karlarından ve zararlarından paylar (Dipnot 13)	112.184.757	213.461.004
Kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen diğer değişikliklerin etkisi	9.029.669	12.224.374
İŞtiraklerin elimine edilen temettü ödemeleri (-)	(86.019.611)	(61.262.747)
Dönem içinde değerleşen pay alım etkisi	-	15.342.650
<b>Dönem sonu - 30 Eylül</b>	<b>5.861.023.384</b>	<b>2.449.228.484</b>

#### 7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

##### Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Gelecek aylara ait giderler	133.092	4.296
<b>Toplam</b>	<b>133.092</b>	<b>4.296</b>

##### Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Gelecek yıllara ait giderler	29.758	65.745
<b>Toplam</b>	<b>29.758</b>	<b>65.745</b>

## ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ő.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 8. KARŐILIKLAR, KOŐULLU VARLIK VE BORÇLAR VE TAAHHÜTLER

- 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in bloke hesabı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).
- Şirket'in, 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla 30.000 TL tutarında verilen teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 30.000 TL).
- 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Şirket aleyhine açılan dava takibi bulunmamaktadır. (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır.).

#### 9. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

##### Diğer duran varlıklar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Devreden KDV	14.090.780	11.854.874
<b>Toplam</b>	<b>14.090.780</b>	<b>11.854.874</b>

##### Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ödenecek vergi ve fonlar	308.065	253.477
<b>Toplam</b>	<b>308.065</b>	<b>253.477</b>

#### 10. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

##### a) Ödenmiş sermaye

Şirket'in ödenmiş sermayesi 105.000.000 TL (31 Aralık 2022: 105.000.000 TL) olup, her biri 1 TL (31 Aralık 2022: 1 TL) nominal değerli 105.000.000 TL(31 Aralık 2022: 105.000.000) adet hisseye bölünmüŐtür.

Şirket'in 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla imtiyazlı hissesi bulunmamaktadır.(31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabi olup, kayıtlı sermaye tavanı 500.000.000 TL'dir (31 Aralık 2022: 500.000.000 TL) ve kayıtlı sermaye tavanı 2027 yılına sonuna kadar geçerlidir.

## ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ő.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 10. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerinde hissedarlar ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Tutar	Ortaklık Payı(%)	Tutar	Ortaklık Payı(%)
Eczacıbaşı Holding A.Ő.	85.653.274	81,57	85.653.274	81,57
Diğer (halka açık kısım)	19.346.726	18,43	19.346.726	18,43
<b>Sermaye</b>	<b>105.000.000</b>	<b>100,00</b>	<b>105.000.000</b>	<b>100</b>
Sermaye düzeltme farkları	105.173.533		105.173.533	
<b>Düzeltilmiş sermaye</b>	<b>210.173.533</b>		<b>210.173.533</b>	

Sermaye düzeltme farkları, ödenmiş sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarları ile enflasyon düzeltmesi öncesindeki tutarları arasındaki farkı ifade eder.

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabılır.

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/çıkarılmış sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş/çıkarılmış sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş/çıkarılmış sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleŐtirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir Şekilde kullanılması mümkün değildir.

#### b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Şirket'in, 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin kırılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İŞtirak hissesi satış kazancı fonu	41.812.424	40.477.009
Yasal yedekler	27.060.309	27.060.309
Kurumlar vergisi indirimi	2.237.026	2.237.026
Gayrimenkul satış kazancı fonu	-	-
<b>Toplam</b>	<b>71.109.759</b>	<b>69.774.344</b>

## ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ő.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 10. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

##### b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler (Devamı)

##### Kar dağıtımı:

Şirket'in 11 Nisan 2023 tarihinde gerçekleştirilen Olağan Genel Kurul Toplantı'sında 31 Aralık 2022 dönemi için pay başına net 1,71 TL olmak üzere toplamda brüt 199.500.000 TL tutarında temettü dağıtım kararı alınmış olup, 2 Mayıs 2023 tarihinde ödemeler tamamlanmıştır. (31 Aralık 2021'de sona eren dönem için, 18 Nisan 2022 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantı'sında, Eczacıbaşı Yatırım Holding Ortaklığı A.Ő. ortaklarına pay başına net 1,3716 TL olmak üzere toplam brüt 160.020.000 TL temettü ödenmesine karar verilmiş olup ödemeler 30 Mayıs 2022 tarihinde tamamlanmıştır).

#### 11. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

##### Genel yönetim giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
İlişkili taraflardan hizmet alımları (Dipnot 3)	10.670.929	4.533.414	7.307.458	2.693.437
DıŐarıdan sağlanan hizmet giderleri	1.345.415	318.904	621.536	248.175
Diğer	1.403.362	461.059	811.526	293.221
<b>Toplam</b>	<b>13.419.706</b>	<b>5.313.377</b>	<b>8.740.520</b>	<b>3.234.833</b>

#### 12. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

##### Esas faaliyetlerden diğer gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Temettü gelirleri (Dipnot 3)	190.066.991	-	52.507.019	-
Kur farkı gelirleri	161.803.805	41.587.389	144.556.111	32.229.656
Banka faiz gelirleri	14.044.212	3.677.190	6.982.450	2.357.343
Yatırım faaliyetlerindeki değer artış ve azalıŐları	3.931.963	-	3.977.464	3.977.464
Mali duran varlık satış karı	33.862.144	33.862.144	-	-
<b>Toplam</b>	<b>403.709.115</b>	<b>79.126.723</b>	<b>208.023.044</b>	<b>38.564.463</b>

## ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ő.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 12. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (Devamı)

Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Bađıő ve Yardımlar	40.000.000	-	-	-
Kur farkı giderleri (-)	14.270.781	13.957.277	31.343.137	(698.368)
Ödenen Ek Kurumlar Vergisi	2.844.244	2.866.762	-	-
Diğer	2.868.792	-	72.142	-
<b>Toplam</b>	<b>59.983.817</b>	<b>16.824.039</b>	<b>31.415.279</b>	<b>(698.368)</b>

#### 13. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAN / ZARARLARINDAN) PAYLAR

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Özkaynak yöntemiyle değerlenen yatırımların karlarından/(zararlarından) paylar	112.184.757	(70.104.666)	213.461.004	68.360.314
<b>Toplam</b>	<b>112.184.757</b>	<b>(70.104.666)</b>	<b>213.461.004</b>	<b>68.360.314</b>

#### 14. FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Diğer finansman giderleri	22.099	7.166	10.945	3.561
<b>Toplam</b>	<b>22.099</b>	<b>7.166</b>	<b>10.945</b>	<b>3.561</b>

#### 15. VERĐİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Şirket, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirket'in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlölükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karőılıklar ayrılmıőtır.

## ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ő.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 15. VERĐİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

##### Kurumlar vergisi

5520 sayılı ve 13 Haziran 2006 tarihli Kurumlar Vergisi Kanunu 21 Haziran 2006 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanmıştır. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu'nun pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir.

15 Temmuz 2023 tarihli resmî gazete yayımlanan, "6 Şubat 2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun" ile, kurumlar vergisi oranı %20'den %25'e çıkartılmış olup yeni oran 2023 yılı Temmuz ödeme döneminden itibaren geçerlidir.(2022:%23). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (Ar-Ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir (GVK Geçici 61'inci Madde kapsamında yatırım indirimi istisnası olması halinde yararlanılan istisna tutarı üzerinden hesaplanıp ödenen %19,8 oranındaki stopaj hariç).

Ayrıca, Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüler) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %10 oranında stopaja tabidir (22 Aralık 2021 tarihli Resmî Gazetede yayımlanan 4936 sayılı Cumhurbaşkanı Kararıyla, kar payı stopaj oranı % 15'den % 10'a indirilmiştir). Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden vergi oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17'nci gününe kadar beyan edip öderler (4. geçici vergi beyannamesi 2021 yılında son kez verilmiş olup 2022 yılı vergilendirme dönemine ilişkin verilecek beyannamelerden itibaren uygulanmak üzere Ekim-Aralık dönemi için 4. Geçici vergi beyannamesi verilmeyecektir). 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.

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'nun 5. maddesinin birinci fıkrasının (e) bendine göre kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisseleri, kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan hakkı satışından doğan kazançlarının %75'lik kısmı vergiden istisnadır. Taşınmazların (gayrimenkuller) satışından doğan kazançların ise 15 Temmuz 2023 tarihli resmî gazete yayımlanan, "6 Şubat 2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun" uyarınca %25'lik kısmı kurumlar vergisinden istisnadır. İlgili istisna sadece 15 Temmuz 2023 öncesinde satın alınan taşınmazlar için geçerlidir.

## ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ő.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 15. VERĐİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

##### Kurumlar vergisi (Devamı)

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'na 5838 sayılı Kanun'un 9'uncu maddesiyle eklenen 32/A maddesinin 4. fıkrasına göre, tevsî yatırımlarda, elde edilen kazancın işletme bütünlüğü çerçevesinde ayrı hesaplarda izlenmek suretiyle tespit edilebilmesi halinde, indirimli oran bu kazançta uygulanır. Kazancın ayrı bir şekilde tespit edilememesi halinde ise indirimli oran uygulanacak kazanç, yapılan tevsî yatırım tutarının, dönem sonunda kurumun aktifine kayıtlı bulunan toplam sabit kıymet tutarına (devam eden yatırımlara ait tutarlar da dahil) oranlanması suretiyle belirlenir. Bu hesaplama sırasında işletme aktifinde yer alan sabit kıymetlerin kayıtlı değeri, yeniden değerlendirilmiş tutarları ile dikkate alınır. İndirimli oran uygulamasına yatırımın kısmen veya tamamen faaliyete geçtiği geçici vergi döneminde başlanır.

20 Ocak 2022 tarih ve 7352 sayılı Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun 29.01.2022 tarihli Resmî Gazetede yayımlanmış, geçici hesap dönemleri de dahil olmak üzere 2021 ve 2022 hesap dönemleri ile 2023 hesap dönemi geçici vergi dönemlerinde Mükerrer 298 inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı hüküm altına alınmıştır.

1 Ocak - 30 Eylül 2023 ve 1 Ocak - 31 Aralık 2022 hesap dönemlerine ait finansal durum tablolarında yer alan verginin dağılımı aşağıda özetlenmiştir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Hesaplanan kurumlar vergisi (-)	(17.859.815)	(26.708.300)
Peşin ödenen kurumlar vergisi	11.788.688	27.020.168

##### Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar

/(yükümlülükler)	(6.071.127)	311.868
------------------	-------------	---------

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Dönem vergi gideri	(17.859.815)	(6.906.549)	(26.673.897)	(5.598.654)
Ertelenmiş vergi geliri	137	446	(53.084)	(362.242)
<b>Toplam vergi gideri (-)</b>	<b>(17.859.678)</b>	<b>(6.906.103)</b>	<b>(26.726.981)</b>	<b>(5.960.896)</b>

## ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ő.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 15. VERĐİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

##### Kurumlar vergisi (Devamı)

Vergi öncesi dönem karının hesaplanan vergi geliri tutarı ile mutabakatı aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022
<b>Sürdürülen faaliyetlerden vergi öncesi kar</b>	<b>442.468.250</b>	<b>381.317.304</b>
<b>Yürürlükteki vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi tutarı (-)</b>	<b>(110.617.063)</b>	<b>(87.702.980)</b>
Özkaynak metodu ile muhasebeleştirilen iŐtiraklerden elde edilen kar	28.046.190	49.096.031
Vergiden muaf temettü gelirleri	47.516.748	12.076.614
Vergiden muaf finansal varlık satış karı		-
Diğer indirim ve istisnalar ve (kanunen kabul edilmeyen diğer giderler), net	17.194.447	(196.646)
<b>Toplam vergi gideri (-)</b>	<b>(17.859.678)</b>	<b>(26.726.981)</b>

##### Gelir vergisi stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlara dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 22 Temmuz 2006 tarihinden 22 Aralık 2021 tarihine kadar, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmıştır. 22 Aralık 2021 tarihli Resmî Gazetede yayımlanan 4936 sayılı Cumhurbaşkanı Kararıyla, kar payı stopaj oranı % 15'den %10'a indirilmiştir. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

##### Ertelenmiş vergi

Şirket, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin TMS/TFRS'ler uyarınca hazırlanmış finansal tablolarda ve yasal finansal tablolarda farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, TMS/TFRS'ler ve Vergi Kanunları'na göre deđiŐik raporlama dönemlerinde muhasebeleŐmesinden ortaya çıkmaktadır.

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla toplam geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

## ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ş.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 15. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

##### Ertelenmiş vergi (Devamı)

	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/vükümlülükleri	
	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin geçici farklar (-) (*)	(2.777.567.255)	(2.777.568.569)	(138.878.428)	(138.878.428)
Diğer	4.877	5.585	1.422	1.285
<b>Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net</b>			<b>(138.877.006)</b>	<b>(138.877.143)</b>

(\*) 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren uygulanacak olan 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu ("KVK"), "Taşınmaz ve İştirak Hissesi Satış Kazançlarının Vergiden İstisna Edilmesi" ile ilgili eski 5422 sayılı KVK uygulamasına değişiklikler getirmiştir. Kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların (gayrimenkuller) %50'lik kısmı ve iştirak hisseleri, kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan hakkı satışından doğan kazançlarının %75'lik kısmı vergiden istisnadır. Şirket yönetimi elde edilecek karın özkaynaklar altında 2 yıl bekletmeyi öngörmekte olduğundan dolayı ilgili geçici farka ilişkin vergilendirme oranını %5 olarak uygulamaktadır. Bu bağlamda, gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahında kullanılan değerleri arasındaki geçici farklardan ilk defa 31 Aralık 2006 tarihli finansal tablolarda %5 oranı kullanılarak ertelenmiş vergi yükümlülüğü hesaplanmıştır. Söz konusu geçici farklar öz sermaye içerisinde muhasebeleştirildiğinden, ilgili ertelenmiş vergi yükümlülüğü de öz sermaye içindeki finansal varlıklar değer artış fonu hesabından mahsup edilmektedir.

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri itibarıyla ertelenmiş vergi yükümlülüklerinin dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
<b>Dönem başı - 1 Ocak</b>	<b>(138.877.144)</b>	<b>(65.427.960)</b>
Özkaynak altında muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi gideri (-)		-
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi gideri (-)	137	(53.084)
<b>Dönem sonu - 30 Eylül</b>	<b>(138.877.007)</b>	<b>(65.481.044)</b>

#### 16. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
<b>Pay başına kazanç</b>				
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	105.000.000	105.000.000	105.000.000	105.000.000
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	424.608.572	(20.028.628)	354.590.323	98.423.855
Sürdürülen faaliyetlerden elde edilen pay başına kazanç	4,04	(0,19)	3,38	0,92
Sürdürülen faaliyetlerden elde edilen pay başı kazancın hesaplanması için ana şirket hissedarına ait toplam kapsamlı gelir	433.638.242	(17.241.250)	366.814.697	100.290.810
Sürdürülen faaliyetlerden elde edilen pay başına kazanç -bin adet adi hisse senedi (TL)	4,13	(0,16)	3,49	0,96

## ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ş.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 17. FİNANSAL YATIRIMLAR

Şirket'in finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kur korumalı mevduat	-	249.647.114
<b>Kısa vadeli finansal yatırımlar</b>	<b>-</b>	<b>249.647.114</b>
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	2.866.133.703	2.866.133.703
<b>Uzun vadeli finansal yatırımlar</b>	<b>2.866.133.703</b>	<b>2.866.133.703</b>

TFRS 13, "Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü" standardı finansal tablolarda gerçeğe uygun değerlendirme tekniklerinin sınıflandırmasını belirlemektedir.

	30 Eylül 2023	(%)	31 Aralık 2022	(%)
<b>Halka açık olmayan</b>				
Eczacıbaşı Holding A.Ş. (*)	2.866.133.703	11,54	2.866.133.703	11,54
<b>Uzun vadeli finansal yatırımlar</b>	<b>2.866.133.703</b>		<b>2.866.133.703</b>	

(\*) Şirket, aktif bir piyasada işlem görmeyen finansal varlıkları için değerlendirme teknikleri kullanarak bir gerçeğe uygun değer belirlemiştir. Bu değerlendirme teknikleri, piyasa koşullarına uygun güncel işlemleri veya esasen benzer diğer yatırım araçlarını baz almayı ve yatırım yapılan şirkete özgü şartları dikkate alarak iskonto edilmiş nakit akım analizlerini içerir. Gerçeğe uygun değerlerdeki değişimler özkaynak kalemlerinden "Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar" hesabında muhasebeleştirilmektedir. Gerçeğe uygun değerlerin tespitinde (Gerçeğe Uygun Değer Belirleme Yöntemi (I));

- Kira gelirleri; indirgenmiş nakit akımları (3'üncü sıra),
- Gayrimenkuller; güncel işlem fiyatı, emsal ve ekspertiz değerleri (2'nci sıra),
- Geriye kalan nakdi varlıklar ve borçlarının net aktif değerleri (3'üncü sıra),
- Tüm bağlı ortaklıkları, müşterek yönetime tabi ortaklıkları ve iştirakleri; kuruluşların aşağıdaki tabloda gösterilen yöntemlerle hesaplanan gerçeğe uygun değerlerinin Eczacıbaşı Holding'in etkin ortaklık oranıyla çarpılması yöntemi kullanılmıştır.

# ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ş.

## 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

### 17. FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

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

#### Uzun vadeli gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar (Devamı)

Şirket Unvanı	Etkin Ortaklık Oranı (%) <sup>(*)</sup>			Değer Belirleme Yöntemi			2023	2022	2021
	2023	2022	2021	2023	2022	2021			
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	100,00	100,00	100,00	(I)	(I)	(I)	(I)	(I)	(I)
EİS	75,60	75,60	75,37	(I)	(I)	(I)	(I)	(I)	(I)
İntema İnşaat ve Tesisat									
Malz. Yatırım ve Pazarlama A.Ş.	77,39	77,39	77,39	(II)	(II)	(II)	3. sıra	3. sıra	3. sıra
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri San. ve Tic. A.Ş.	100,00	100,00	100,00	(II)	(II)	(II)	3. sıra	3. sıra	3. sıra
Esan Eczacıbaşı Endüstriyel									
Hammaddeler San. ve Tic. A.Ş.	99,69	99,69	99,69	(II)	(II)	(II)	3. sıra	3. sıra	3. sıra
Vitra Karo	92,98	92,98	92,79	(II)	(II)	(II)	3. sıra	3. sıra	3. sıra
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	100,00	100,00	100,00	(II)	(II)	(II)	3. sıra	3. sıra	3. sıra
EİP Eczacıbaşı İlaç Pazarlama A.Ş.	75,60	75,60	75,37	(II)	(II)	(II)	3. sıra	3. sıra	3. sıra
Eczacıbaşı Monrol Nükleer Ürünler San. ve Tic. A.Ş.	49,14	49,14	58,79	(II)	(II)	(II)	3. sıra	3. sıra	3. sıra
E-Kart Elektronik Kart Sistemleri San. ve Tic. A.Ş.	44,23	44,23	44,23	(III)	(III)	(III)	3. sıra	3. sıra	3. sıra
ESİ Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş.	4,92	4,92	4,92	(III)	(III)	(III)	3. sıra	3. sıra	3. sıra
Eczacıbaşı Momentum Teknoloji Yatırımları A.Ş.	100,00	100,00	100,00	(III)	(III)	(III)	3. sıra	3. sıra	3. sıra
Eczacıbaşı Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.	75,70	75,47	75,47	(III)	(III)	(III)	3. sıra	3. sıra	3. sıra
Eczacıbaşı İlaç Ticaret A.Ş.	75,61	75,61	75,38	(III)	(III)	(III)	3. sıra	3. sıra	3. sıra
Eczacıbaşı Yatırım Holding Ortaklığı A.Ş.	81,57	81,57	81,57	(III)	(III)	(III)	2. sıra	2. sıra	2. sıra
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.	50,00	50,00	50,00	(III)	(III)	(III)	3. sıra	3. sıra	3. sıra
Toplu Konut Holding A.Ş.	27,00	27,00	27,00	(III)	(III)	(III)	3. sıra	3. sıra	3. sıra
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş.	89,94	89,94	89,88	(III)	(III)	(III)	3. sıra	3. sıra	3. sıra
Villeroy & Boch Fliesen GmbH	90,86	90,86	90,80	(III)	(III)	(III)	3. sıra	3. sıra	3. sıra
Vitra Fliesen GmbH & Co. KG	92,98	92,98	92,92	(III)	(III)	(III)	3. sıra	3. sıra	3. sıra
EBX	-	-	37,68	-	-	(III)	-	-	3. sıra
Eczacıbaşı Bilişim San. ve Tic. A.Ş.	96,73	96,73	96,70	(III)	(III)	(III)	3. sıra	3. sıra	3. sıra
Vitra Plitka	92,98	92,98	92,92	(III)	(III)	(III)	3. sıra	3. sıra	3. sıra
Eczacıbaşı Yapı Ürünleri Yatırımları A.Ş.	100,00	100,00	100,00	(III)	(III)	(III)	3. sıra	3. sıra	3. sıra
Eczacıbaşı Evital Sağlık Hizmetleri ve Tic. A.Ş.	98,00	98,00	98,00	(III)	(III)	(III)	3. sıra	3. sıra	3. sıra
Gensenta (**)	75,57	75,57	-	(IV)	(IV)	-	2. sıra	2. sıra	-
Decoverse Ev Dekorasyon A.Ş. (***)	100,00	100,00	-	(III)	(III)	-	2. sıra	2. sıra	-
Eczacıbaşı Enerji Yatırımları A.Ş. (***)	100,00	100,00	-	(III)	(III)	-	3. sıra	3. sıra	-

(\*) Etkin ortaklık oranı, Eczacıbaşı Holding'in bağlı ortaklıkları, müşterek yönetime tabi ortaklıkları ve iştiraklerindeki doğrudan ve bu şirketleri üzerinden dolaylı olarak sahip olduğu pay oranını ifade etmektedir.

(\*\*) 2022 yılı içerisinde satın alınmıştır.

(\*\*\*) Şirketler 2022 yılında kurulmuştur.

Eczacıbaşı Holding'in gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde aşağıdaki yöntemler kullanılmıştır:

#### Gerçeğe Uygun Değer Belirleme Yöntemi

İndirgenmiş nakit akımları

Kod

(II)

Net aktif değeri

(III)

Güncel işlem fiyatı

(IV)

## ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ş.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 17. FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

##### Uzun vadeli gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar (Devamı)

- (I) Eczacıbaşı Holding'in gerçeğe uygun değer hesaplaması içerisinde, EİS Eczacıbaşı İlaç, Sınai ve Finansal Yatırımlar Sanayi ve Ticaret A.Ş. için hesaplanan solo gerçeğe uygun değer içerisinde, Eczacıbaşı Holding ile olan karşılıklı iştirakin etkisi dikkate alınmıştır. Söz konusu solo gerçeğe uygun değerlerin tespitinde;
- Kanyon Çarşısı; kira gelirlerinin indirgenmiş nakit akımları yöntemi (3'üncü sıra),
  - Kanyon İş Merkezi; direkt kapitalizasyon yöntemi (3'üncü sıra),
  - Finansal varlıklar; güncel işlem fiyatı (2'nci sıra),
  - Gayrimenkuller; güncel işlem fiyatı, emsal ve ekspertiz değerleri (2'nci sıra)

Bu çerçevede tespit edilen değer, 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla 5.782.801.984 TL'dir (31 Aralık 2022: 5.782.801.984 TL). EİS Eczacıbaşı İlaç, Sınai ve Finansal Yatırımlar Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla piyasa/borsa değeri 37.963.404.000 TL'dir (31 Aralık 2022: 22.079.077.000 TL).

- (II) İndirgenmiş nakit akımları yönteminde kullanılan oranlar temelde aşağıdaki faktörlere bağlı olarak her kuruluş için ayrı ayrı belirlenmektedir:
- Her şirketin bulunduğu ülke ve bu ülkenin taşıdığı risk primi,
  - Her şirketin içinde bulunduğu pazar nedeniyle taşıdığı pazar risk primi ve
  - Her şirketin faaliyet gösterdiği iş koluna göre sektör risk primi göz önüne alınmaktadır.

Kullanılan iskonto oranları belirlenirken göz önüne alınan bu risk primlerinin karşılaştırılabilir (gözlemlenebilir piyasa verileri ile paralel) olmasına dikkat edilmektedir.

İndirgenmiş nakit akımları yöntemi ile değerlendirilen şirketler için iskonto oranları dikkate alınmaktadır. Buna göre, risksiz getiri oranları ve ilgili risk primleri üzerinden sermaye maliyetleri ve borçlanma maliyetleri incelenmektedir. Bunun sonucunda, ilgili sektörlerdeki sürdürülebilir borç/öz kaynak oranları dikkate alınarak ağırlık ortalama sermaye maliyetleri (AOSM) hesaplanmaktadır. Bu kapsamda, ulaşılan değerler için yürütülen duyarlılık analizleri kapsamında iskonto oranı olarak kullanılan ilgili AOSM'ler 100 baz puan yüksek olsaydı 153.122.743 TL daha düşük ve düşük olsaydı 173.933.956 TL daha yüksek olacaktı.

Bu kapsamda baz senaryoda fonksiyonel para birimi TL olan şirketler için kullanılan AOSM'ler %34,2 - %38,8 (31 Aralık 2022: %34,2 - %38,8) aralığında değişirken, fonksiyonel para birimi Avro olan şirketlerde %7,9 (31 Aralık 2022: %7,9), fonksiyonel para birimi Sterlin olan şirketlerde ise %8,6'dır (31 Aralık 2022: %8,6).

- (III) Bu şirketlerin gerçeğe uygun değerleri, önemlilik prensibi çerçevesinde net aktif değerleri ve net defter değerleri kullanılarak tespit edilmiş olup, söz konusu şirketlerin net aktif değerleri, nakdi varlıklarından borçlarının düşülmesiyle, net defter değerleri ise maliyet bedelleri üzerinden belirlenmiştir.
- (IV) Güncel işlem fiyatı, finansal durum tablosu tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değerleri gerçekleştiren eşleştirilebilir güncel işlem fiyatları ile değerlendirilen finansal varlıklardan oluşmaktadır.

Değerleme çalışması kapsamında kullanılan indirgenmiş nakit akımları yönteminde Türk Lirası için uzun dönem büyüme oranı %12 olarak kullanılmıştır. Bu oran 50 baz puan daha yüksek/düşük olsaydı ulaşılan değerler sırasıyla 28.637.834 TL ve 28.813.163 TL (31 Aralık 2022: 28.637.834 TL ve 28.637.834 TL) daha yüksek/düşük olacaktır.

Yukarıda belirtilen yöntemlere göre hesaplanan her bir şirketin gerçeğe uygun değeri, Eczacıbaşı Holding'in etkin ortaklık oranıyla çarpılarak Eczacıbaşı Holding toplam gerçeğe uygun değeri bulunmuş olup, aşağıdaki tabloda 31 Aralık tarihleri itibarıyla Şirket'in finansal tablolarına intikal eden tutarın hesaplama detayı özetlenmiştir:

## ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ş.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 17. FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

##### Uzun vadeli gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar (Devamı)

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Eczacıbaşı Holding toplam gerçeğe uygun değeri (*)	28.123.086.540	28.123.086.540
Eczacıbaşı Holding toplam gerçeğe uygun değerinde Şirket'in payı (**)	3.245.404.000	3.245.404.000
Karşılıklı iştirakin etkisi	337.261.475	337.261.475
<b>Azınlık iskontosu öncesi gerçeğe uygun değer</b>	<b>3.582.665.475</b>	<b>3.582.665.475</b>
Azınlık iskontosu (-)	(716.531.772)	(716.531.772)
<b>Şirket'in finansal tablolarında taşınan gerçeğe uygun değer</b>	<b>2.866.133.703</b>	<b>2.866.133.703</b>

(\*) Etkin ortaklık oranlarıyla çarpılmış tutarı ifade etmektedir.

(\*\*) 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in Eczacıbaşı Holding'deki sermaye payı oranında dikkate alınmıştır

Yukarıdaki tabloda da görüldüğü üzere, 28.123.086.540 TL (31 Aralık 2022: 28.123.086.540 TL) tutarındaki Eczacıbaşı Holding'in gerçeğe uygun değeri esas alınarak; bu değer, Şirket'in %11,54 payı ile çarpılması sonucunda hesaplanan 3.245.404.000 TL (31 Aralık 2022: 3.245.404.000 TL) tutarına, Şirket ile Eczacıbaşı Holding arasındaki karşılıklı iştirakin etkisi olan 337.261.475 TL'nin (31 Aralık 2022: 337.261.475 TL) eklenmesi suretiyle 3.582.665.475 TL (31 Aralık 2022: 3.582.665.475 TL) tutarındaki azınlık iskontosu öncesi gerçeğe uygun değer hesaplanmıştır. Bu değerden %20 (2022: %20) oranındaki azınlık iskontosu düşülerek finansal tablolarda yer alan 2.866.133.703 TL (31 Aralık 2022: 2.866.133.703 TL) tutarındaki gerçeğe uygun değere ulaşılmıştır.

İndirgenmiş nakit akımı yöntemi ile gerçeğe uygun değeri belirlenen finansal yatırımlar için uygulanan azınlık iskontosunda 100 baz puanlık bir değişimin belirlenen gerçeğe uygun değere etkisi 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla 35.826.671 TL'dir. (31 Aralık 2022: 35.826.671 TL).

#### 18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Şirket faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Şirket'in toptan risk yönetim programı, finansal piyasaların öngörülemesizliğine odaklanmakta olup, Şirket'in finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

##### (a) Kredi riski

Kredi riski, ticari ilişki içinde olan taraflardan birinin bir finansal araca ilişkin olarak yükümlülüğünü yerine getirememesi sonucu diğer tarafın finansal açıdan zarara uğraması riskidir. Şirket'in kredi riski ağırlıklı olarak ticari alacaklar, finansal araçlar ve bankalardaki mevduatlardan oluşmaktadır. Şirket'in bankalardaki mevduatı 3 aydan kısa vadeli olarak plase edilmektedir.

## ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ő.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### (a) Kredi riski (Devamı)

##### Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

30 Eylül 2023	Alacaklar				Finansal araçlar (*)	Nakit ve nakit benzerleri
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	-	-	-	307.636	2.866.133.703	624.263.446
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değerı	-	-	-	307.636	2.866.133.703	624.263.446
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değerı	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değerı)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(\*) 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla 2.866.133.703 TL tutarındaki ilgili finansal araçların tamamı Şirket'in ilişkili taraflarına ait özkaynağa dayalı finansal varlıklardan oluşmaktadır.

Yukarıdaki tutarların belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır. Şirket'in kredi riskine maruz finansal aktifleri içerisinde herhangi bir değer düşüklüğüne tabi tutulan varlık bulunmamaktadır. Buna ilaveten Şirket'in finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurları ve vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkları bulunmamaktadır.

## ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ő.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### (a) Kredi riski (Devamı)

31 Aralık 2022	Alacaklar				Finansal araçlar (*)	Nakit ve nakit benzerleri
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	-	-	-	308.584	2.866.133.703	163.335.695
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	308.584	2.866.133.703	163.335.695
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(\*) 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla 2.866.133.703 TL tutarındaki ilgili finansal araçların tamamı Şirket'in ilişkili taraflarına ait özkaynağa dayalı finansal varlıklardan oluşmaktadır.

Yukarıdaki tutarların belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır. Şirket'in kredi riskine maruz finansal aktifleri içerisinde herhangi bir değer düşüklüğüne tabi tutulan varlık bulunmamaktadır. Buna ilaveten Şirket'in finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurları ve vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkları bulunmamaktadır.

## ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ő.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### (a) Kredi riski (Devamı)

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Şirket'e finansal bir kayıp oluŐturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Şirket, işlemlerini yalnızca kredi güvenilirliği olan taraflarla gerçekleştirme ve mümkün olduğu durumlarda, yeterli teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır. Şirket'in maruz kaldığı kredi riskleri ve müşterilerin kredi dereceleri devamlı olarak izlenmektedir. Kredi riski, müşteriler için belirlenen ve risk yönetimi kurulu tarafından her yıl incelenen ve onaylanan sınırlar aracılığıyla kontrol edilmektedir.

##### b) Likidite riski

Likidite riski, Şirket'in net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Piyasalarda meydana gelen bozulmalar veya kredi puanının düşürülmesi gibi fon kaynaklarının azalması sonucunu doğuran olayların meydana gelmesi, likidite riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket Yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmak suretiyle likidite riskini yönetmektedir.

Türev olmayan finansal yükümlülüklerin 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla sözleşme sürelerine göre kalan vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir.

##### 30 Eylül 2023

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Ticari borçlar	1.578.180	1.578.180	1.578.180	-	-	-
Kiralama yükümlülükleri	91.699	91.699	4.205	14.930	72.564	-
<b>Toplam yükümlülük</b>	<b>1.669.879</b>	<b>1.669.879</b>	<b>1.582.385</b>	<b>14.930</b>	<b>72.564</b>	-

##### 31 Aralık 2022

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Ticari borçlar	813.254	813.254	813.254	-	-	-
Kiralama yükümlülükleri	73.089	73.089	2.154	11.414	59.521	-
<b>Toplam yükümlülük</b>	<b>886.343</b>	<b>886.343</b>	<b>815.408</b>	<b>11.414</b>	<b>59.521</b>	-

## ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ş.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### c) Piyasa riski

##### i) Kur riski

Yabancı para varlıklar, yükümlülükler ve bilanço dışı yükümlülüklerle sahip olma durumunda ortaya çıkan kur hareketlerinden kaynaklanacak etkilere kur riski denir.

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2023	Fonksiyonel para birimi karşılığı (TL)	ABD Doları	Avro
Finansal varlıklar	621.413.168	13.239.692	8.920.070
<b>Toplam aktifler</b>	<b>621.413.168</b>	<b>13.239.692</b>	<b>8.920.070</b>
<b>Toplam pasifler</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Net yabancı para pozisyonu</b>	<b>621.413.168</b>	<b>13.239.692</b>	<b>8.920.070</b>

31 Aralık 2022	Fonksiyonel para birimi karşılığı (TL)	ABD Doları	Avro
Finansal varlıklar	162.532.797	8.555.041	128.823
<b>Toplam aktifler</b>	<b>162.532.797</b>	<b>8.555.041</b>	<b>128.823</b>
<b>Toplam pasifler</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Net yabancı para pozisyonu</b>	<b>162.532.797</b>	<b>8.555.041</b>	<b>128.823</b>

	30 Eylül 2023			
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:</b>				
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	36.245.908	(36.245.908)	36.245.908	(36.245.908)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>ABD Doları net etki</b>	<b>36.245.908</b>	<b>(36.245.908)</b>	<b>36.245.908</b>	<b>(36.245.908)</b>
<b>Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:</b>				
Avro net varlık/(yükümlülüğü)	25.895.409	(25.895.409)	25.895.409	(25.895.409)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>Avro net etki</b>	<b>25.895.409</b>	<b>(25.895.409)</b>	<b>25.895.409</b>	<b>(25.895.409)</b>
<b>Toplam</b>	<b>62.141.317</b>	<b>(62.141.317)</b>	<b>62.141.317</b>	<b>(62.141.317)</b>

## ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ő.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### c) Piyasa riski (Devamı)

	31 Aralık 2022			
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:</b>				
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	15.996.472	(15.996.472)	15.996.472	(15.996.472)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>ABD Doları net etki</b>	<b>15.996.472</b>	<b>(15.996.472)</b>	<b>15.996.472</b>	<b>(15.996.472)</b>
<b>Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:</b>				
Avro net varlık/(yükümlülüğü)	256.807	(256.807)	256.807	(256.807)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>Avro net etki</b>	<b>256.807</b>	<b>(256.807)</b>	<b>256.807</b>	<b>(256.807)</b>
<b>Toplam</b>	<b>16.253.280</b>	<b>(16.253.280)</b>	<b>16.253.280</b>	<b>(16.253.280)</b>

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla yabancı para varlık ve yükümlülüklerinin TL karşılıklarının hesaplanmasında kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
ABD Doları	27,3767	18,6983
Avro	29,0305	19,9349

##### i) Faiz riski

Şirket yönetimi, faiz oranına duyarlı varlık ve yükümlülüklerinin vadelerini dengelemek suretiyle oluşan doğal tedbirlerle yönetme prensibi çerçevesinde, faiz doğuran varlıklarını kısa vadeli yatırım araçlarında değerlendirmektedir.

Şirket'in 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal durum tablosunda vadeli mevduatları dışında doğrudan faize duyarlı finansal varlıkları bulunmamaktadır. Bununla beraber, Şirket 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıfladığı Eczacıbaşı Holding A.Ő.'nin özkaynağına dayalı finansal araçlarının değerlemede kullanmakta olduğu serbest nakit akış modellerinde dikkate almakta olduğu ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti oranlarının değişiminden faiz riskine maruz kalmaktadır. Şirket ilgili hesaplamalarda yer alan faiz ve faiz bileŐenlerinin değişimlerinin Şirket'in mali tabloları üzerinde yaratmasını beklediği muhtemel etkileri Dipnot 19'da duyarlılık analizleri ile açıklamaktadır. Bu duruma ilaveten, Şirket'in değişken faizli finansal varlıkları bulunmadığından ve faize duyarlı finansal varlıkları olan vadeli mevduatlarının faiz oranlarındaki muhtemel yeniden fiyatlama değişikliklerin vadeli mevduatların taşınan değerleri ve finansal tablolar üzerinde etkilerinin önemsiz olacağını değerlendirmekte olduğundan dolayı vadeli mevduatlara ilişkin duyarlılık analizi sunmamıştır.

## ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ş.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### c) Piyasa riski (Devamı)

##### ii) Faiz riski (Devamı)

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla finansal araçlara uygulanan etkin faiz oranı yöntemi ile hesaplanan ortalama faiz oranları aşağıda sunulmuştur.

Varlıklar	30 Eylül 2023 ABD doları (%)	31 Aralık 2022 ABD doları (%)
Vadeli mevduatlar	2,25	2,25
	30 Eylül 2023 Avro (%)	31 Aralık 2022 Avro (%)
Vadeli mevduatlar	1,75	-
	30 Eylül 2023 TL (%)	31 Aralık 2022 TL (%)
Vadeli mevduatlar	34	-

Şirket'in 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla finansal araçlarının faiz çeşitliliği aşağıda sunulmuştur.

Sabit faizli finansal araçlar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Vadeli mevduat	618.560.617	157.269.936

##### iii) Fiyat riski

30 Eylül 2023 itibarıyla Şirket'in finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıfladığı finansal varlıkları bulunmadığından fiyat riskine maruz kalmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır.)

#### 19. FİNANSAL ARAÇLARIN GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI

##### Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları:

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da endirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

## ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ő.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 19. FİNANSAL ARAÇLARIN GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI (Devamı)

Şirket'in bazı finansal varlık ve finansal yükümlölükleri her bilanço tarihinde gerçeğe uygun değerlerinden finansal tablolara yansıtılır. AŞağıdaki tablo söz konusu finansal varlık ve yükümlölüklerin gerçeğe uygun değerlerinin nasıl belirlendiği bilgisini vermektedir:

30 Eylül 2023	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar (*) (**)	-	1.253.082.357	1.613.051.346
	-	<b>1.253.082.357</b>	<b>1.613.051.346</b>
31 Aralık 2022	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar (*) (**)	-	1.253.081.034	1.613.051.346
	-	<b>1.253.081.034</b>	<b>1.613.051.346</b>

(\*) Seviye 2 ve 3 için detaylı bilgiler Dipnot 19'da sunulmuştur.

(\*\*) Gerçeğe uygun değer tespitinde kullanılan yöntemlere ilişkin detaylı bilgiler Dipnot 17'de sunulmuştur.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların gerçeğe uygun değeri 2.866.133.703 TL'dir (31 Aralık 2022: 2.866.133.703 TL).

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
<b>Dönem başı</b>	<b>1.613.051.346</b>	<b>907.429.910</b>
Diğer kapsamlı gelir içerisinde muhasebeleştirilen toplam kazanç tutarı		705.621.436
Dönem içindeki çıkışlar (-)	-	-
<b>Dönem sonu</b>	<b>1.613.051.346</b>	<b>1.613.051.346</b>

#### 20. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE VE NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Bankadaki nakit	624.263.446	163.335.695
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	5.702.829	6.065.759
<i>Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar (*)</i>	618.560.617	157.269.936
<b>Toplam</b>	<b>624.263.446</b>	<b>163.335.695</b>

(\*) TL, ABD Doları ve Avro cinsinden vadeli banka mevduatlarının aĐırlıklandırılmıŐ yıllık faiz oranları sırasıyla %34, %2,25 ve %1,75'tir (31 Aralık 2022: ABD Doları mevduatlar için %2,25)

## ECZACIBAŞI YATIRIM HOLDİNG ORTAKLIĞI A.Ő.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 20. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE VE NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR (Devamı)

Şirket'in 30 Eylül 2023 ve 2022 hesap dönemleri itibarıyla nakit akış tablolarına esas teŐkil eden nakit ve nakit benzerleri aşağıda gösterilmiştir:

	30 Eylül 2023	30 Eylül 2022
Nakit ve nakit benzerleri	624.263.446	261.739.002
Reeskont (-)	(54.397)	(16.729)
<b>Toplam</b>	<b>624.209.049</b>	<b>261.722.273</b>

#### 21. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

.....