

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2016
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

KONSOLİDE BİLANÇOLAR.....	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	3
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	7-80
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7-8
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-18
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	18-37
DİPNOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR	38-41
DİPNOT 5 FİNANSAL BORÇLAR	42-45
DİPNOT 6 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	46
DİPNOT 7 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	46-48
DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	49-50
DİPNOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	51
DİPNOT 10 ŞEREFİYE.....	52
DİPNOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	52-56
DİPNOT 12 TAAHHÜTLER.....	57-60
DİPNOT 13 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	61
DİPNOT 14 ÖZKAYNAKLAR	61-63
DİPNOT 15 SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	63-64
DİPNOT 16 FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER	64
DİPNOT 17 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	64-68
DİPNOT 18 TÜREV ARAÇLAR	68-69
DİPNOT 19 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR.....	70-72
DİPNOT 20 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR	72
DİPNOT 21 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	73
DİPNOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	73-76
DİPNOT 23 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	77-80
DİPNOT 24 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	80

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.
Yönetim Kurulu'na

Giriş

Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.'nin ("Holding") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2016 tarihli ilişikteki özet konsolide bilançosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait ilgili özet konsolide kar veya zarar tablosunun ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup Yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Sınırlı denetim sonucumuzu etkilememekle birlikte aşağıdaki hususa dikkatinizi çekmek istiyoruz: Bağlı Ortaklıklar; Holding ve 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, finansal ve işletme politikalarını Holding'in kontrol etme gücüne sahip olduğu şirketleri ifade eder. Sabancı Ailesi üyeleri, Holding'e sahip oldukları şirketlerdeki oy haklarını vermek suretiyle kontrol etme yetkisi tanımaktadır. İlişikteki özet konsolide finansal tablolarda, Sabancı Ailesi üyelerinin sahip olduğu hisselerle düşen pay, kontrol gücü olmayan paylar olarak gösterilmiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**

Hüseyin Gürer, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 10 Ağustos 2016

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2016	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2015
	Dipnot Referansları		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		136.753.001	123.206.744
Nakit ve Nakit Benzerleri		8.251.695	10.705.724
Finansal Yatırımlar		1.516.629	1.702.308
- Alım Satım Amaçlı	4.a	71.129	40.513
- Satılmaya Hazır	4.b	1.286.266	1.540.670
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	4.c	117.749	121.125
- Vadeli Mevduatlar	4.d	41.485	-
Ticari Alacaklar		1.368.674	1.339.757
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	19	82.553.687	78.541.392
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı		33.436.714	24.007.327
Diğer Alacaklar	6	1.231.154	1.036.876
Türev Araçlar	18	4.696.493	2.717.395
Stoklar		2.143.951	2.021.777
Peşin Ödenmiş Giderler		462.955	338.199
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		346	4.478
Diğer Dönen Varlıklar	13	997.379	677.290
		136.659.677	123.092.523
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar		93.324	114.221
Duran Varlıklar		142.086.846	142.313.323
Finansal Yatırımlar		49.474.009	52.415.563
- Satılmaya Hazır	4.b	38.842.191	41.848.155
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	4.c	10.631.818	10.567.408
Ticari Alacaklar		203.204	46.561
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	19	78.536.326	75.896.951
Diğer Alacaklar	6	595.042	379.138
Türev Araçlar	18	181.242	651.367
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	7	5.993.502	5.970.431
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		269.774	292.103
Maddi Duran Varlıklar	8	4.533.488	4.282.958
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.544.046	1.544.798
- Şerefiye	10	1.014.815	1.014.355
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	529.231	530.443
Peşin Ödenmiş Giderler		79.028	55.557
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	17	625.745	714.698
Diğer Duran Varlıklar	13	51.440	63.198
TOPLAM VARLIKLAR		278.839.847	265.520.067

Bu konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 10 Ağustos 2016 tarihli toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına, Yönetim Kurulu Üyesi ve CEO Zafer Kurtul ile Finans Grup Başkanı Barış Oran tarafından imzalanmıştır.

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2016	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2015
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		194.454.916	189.599.353
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	9.880.163	8.678.744
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	12.388.951	12.862.826
Ticari Borçlar		2.344.555	2.386.775
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	20	159.371.986	156.890.448
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		65.860	56.405
Diğer Borçlar	6	4.683.118	4.441.032
Türev Araçlar	18	2.491.826	1.772.169
Ertelenmiş Gelirler		154.921	164.578
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	17	423.348	402.774
Kısa Vadeli Karşılıklar		638.587	606.545
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		238.315	238.249
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	400.272	368.296
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	1.965.705	1.291.129
		194.409.020	189.553.425
Satış Amacıyla Elde Tutulan Yükümlülükler		45.896	45.928
Uzun Vadeli Yükümlülükler		41.928.854	35.949.276
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	23.038.514	19.137.143
Ticari Borçlar		216	216
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	20	17.277.205	15.532.084
Diğer Borçlar	6	632.635	595.931
Türev Araçlar	18	449.198	158.960
Ertelenmiş Gelirler		112.726	114.297
Uzun Vadeli Karşılıklar		299.252	289.523
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		294.171	284.829
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	11	5.081	4.694
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	17	116.296	118.323
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		2.812	2.799
ÖZKAYNAKLAR		42.456.077	39.971.438
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	14	22.041.911	20.942.594
Sermaye	14	2.040.404	2.040.404
Sermaye Düzeltmesi Farkları		3.426.761	3.426.761
Paylara İlişkin Primler	14	22.237	22.237
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-)	14	(190.470)	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		(50.615)	(51.102)
- Aktüeryal Kayıp / Kazanç		(50.615)	(51.102)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		(76.621)	(332.327)
- Yabancı Para Çevrim Farkları	14	285.922	283.604
- Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	14	(188.703)	(175.630)
- Değer Artış Fonları	14	(173.840)	(440.301)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	930.286	892.819
Geçmiş Yıllar Karları		14.587.284	12.707.474
Net Dönem Karı		1.352.645	2.236.328
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		20.414.166	19.028.844
TOPLAM KAYNAKLAR		278.839.847	265.520.067

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur .

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2016	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2015	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2016	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2015
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat (net)	3	6.310.832	5.213.622	3.314.265	2.763.847
Satışların Maliyeti (-)	3	(4.973.977)	(4.058.264)	(2.626.549)	(2.121.621)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		1.336.855	1.155.358	687.716	642.226
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	3	10.855.012	8.885.007	5.591.288	4.635.704
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)	3	(5.850.758)	(4.764.640)	(2.948.082)	(2.543.691)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar		5.004.254	4.120.367	2.643.206	2.092.013
BRÜT KAR		6.341.109	5.275.725	3.330.922	2.734.239
Genel Yönetim Giderleri (-)		(2.503.030)	(2.500.632)	(1.276.211)	(1.253.298)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(904.913)	(677.370)	(452.710)	(357.757)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(3.032)	(1.398)	(1.531)	(565)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		671.587	371.128	442.389	116.620
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(364.519)	(199.634)	(217.573)	(85.565)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	7	340.790	327.852	144.088	96.738
FAALİYET KARI		3.577.992	2.595.671	1.969.374	1.250.412
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		9.859	159.622	4.524	3.313
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(1.790)	(1.184)	(65)	(348)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ					
FAALİYET KARI		3.586.061	2.754.109	1.973.833	1.253.377
Finansman Gelirleri	16	41.084	20.996	26.322	13.541
Finansman Giderleri (-)	16	(159.840)	(120.153)	(94.471)	(73.813)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
VERGİ ÖNCESİ KARI		3.467.305	2.654.952	1.905.684	1.193.105
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri					
Dönem Vergi Gideri		(725.334)	(468.940)	(427.793)	(272.736)
Ertelenmiş Vergi Geliri	17	109.508	320	85.840	45.642
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN					
DÖNEM KARI		2.851.479	2.186.332	1.563.731	966.011
DURDURULAN FAALİYETLER					
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası					
Dönem Karı	15	(11.826)	116.277	(8.400)	103.314
DÖNEM KARI		2.839.653	2.302.609	1.555.331	1.069.325
DÖNEM KARININ DAĞILIMI					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.487.008	1.084.343	843.200	499.537
- Ana Ortaklık Payları		1.352.645	1.218.266	712.131	569.788
Pay başına kazanç					
- bin adet adi hisse senedi (TL)		6,63	5,97	3,49	2,79
Pay başına sürdürülen faaliyetlerden kazanç					
- bin adet adi hisse senedi (TL)		6,69	5,44	3,53	2,33

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 31 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2016	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2015	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2016	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2015
DÖNEM KARI		2.839.653	2.302.609	1.555.331	1.069.325
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):					
Kar veya Zararda Yeniden					
Sınıflandırılmayacaklar		757	(2.495)	806	(482)
Aktüeryal (kayıp) / kazanç	17	757	(2.495)	806	(482)
Kar veya Zararda Yeniden					
Sınıflandırılacaklar		618.363	(367.058)	216.189	(63.888)
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa (kayıp) / kazançları, vergi sonrası	17	855.870	(447.401)	326.081	(234.846)
Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen (kayıp) / kazançları, vergi sonrası	17	(271.264)	(92.325)	(157.628)	(54.063)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve (kayıbı), vergi sonrası	17	49.600	15.240	28.084	139.857
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	17	2.093	134.245	8.520	88.594
Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası	17	(9.335)	44.627	12.769	21.481
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası	17	(8.601)	(21.444)	(1.637)	(24.911)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) (VERGİ SONRASI)		619.120	(369.553)	216.995	(64.370)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		3.458.773	1.933.056	1.772.326	1.004.955
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.849.935	846.619	954.067	479.960
- Ana Ortaklık Payları		1.608.838	1.086.437	818.259	524.995

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Sermaye	Sermaye düzeltilmesi farkları	Karşılıklı iştirak sermaye düzeltilmesi (-)	Paylara ilişkin primler	Aktüeryal kayıp kazanç	Yabancı para çevrim farkları	Riskten Korunma Fonları	Değer artış fonları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2015 itibarıyla bakiyeler	2.040.404	3.426.761	-	21.670	(10.526)	183.938	(188.975)	(95.908)	855.707	10.865.495	2.079.114	19.177.680	17.680.200	36.857.880
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	39.102	2.040.012	(2.079.114)	-	-	-
Bağlı ortaklık etkin ortaklık payı değişimi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.010)	-	(4.010)	2.701	(1.309)
Hisse satış etkisi (**)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.039	-	15.039	179.861	194.900
Bağlı ortaklık çıkış etkisi (***)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18.710	-	18.710	(156.965)	(138.255)
Temettü (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(221.034)	-	(221.034)	(485.542)	(706.576)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(2.495)	57.676	25.369	(212.379)	-	-	1.218.266	1.086.437	846.619	1.933.056
30 Haziran 2015 itibarıyla bakiyeler	2.040.404	3.426.761	-	21.670	(13.021)	241.614	(163.606)	(308.287)	894.809	12.714.212	1.218.266	20.072.822	18.066.874	38.139.696
1 Ocak 2016 itibarıyla bakiyeler	2.040.404	3.426.761	-	22.237	(51.102)	283.604	(175.630)	(440.301)	892.819	12.707.474	2.236.328	20.942.594	19.028.844	39.971.438
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	37.467	2.198.861	(2.236.328)	-	-	-
Bağlı ortaklık Holding hisseleri satın alımı (Not: 14) (****)	-	-	(190.470)	-	-	-	-	-	-	-	-	(190.470)	-	(190.470)
Hisse satış etkisi (*****)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.932	-	6.932	2.956	9.888
Temettü (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(325.983)	-	(325.983)	(467.569)	(793.552)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	487	2.318	(13.073)	266.461	-	-	1.352.645	1.608.838	1.849.935	3.458.773
30 Haziran 2016 itibarıyla bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(50.615)	285.922	(188.703)	(173.840)	930.286	14.587.284	1.352.645	22.041.911	20.414.166	42.456.077

(*) Holding tarafından 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettütü brüt 0,10 TL'dir (31 Aralık 2015: 0,10 TL).

(**) Grup'un bağlı ortaklıklarından SASA Polyester Sanayi A.Ş.'de sahip olduğu şirket sermayesinin %51'ini temsil eden hisselerin tamamının Erdemoğlu Holding'e satışına ilişkin hisse devir anlaşması 13 Ocak 2015 tarihinde imzalanmıştır. 30 Nisan 2015 tarihinde ise hisse devri gerçekleşmiştir.

(***) Grup, bağlı ortaklıklarından Kordsa Global'in sermayesinde sahip olduğu payların %20'sine tekabül eden 38.905.814 TL nominal değerli paylarını Mayıs ayı boyunca yerli ve yabancı kurumsal yatırımcıya Borsa İstanbul Toptan Satış Pazarı'nda satış işlemlerini tamamlamıştır. Bu işlem ile birlikte Grup'un Kordsa Global sermayesindeki payı %91,11'den %71,11'e düşmüştür.

(****) Exsa A.Ş.'nin sahip olduğu Sabancı Holding paylarını ifade etmektedir. EXSA Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. ("Exsa") 22 Aralık 2015 tarihli Yönetim Kurulu kararı neticesinde Borsa İstanbul'da Sabancı Holding halka açık paylarından hisse alımları gerçekleştirmeye başlamıştır. Bu işlemlerle Exsa'nın, Sabancı Holding sermayesindeki payı 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla %1,17'dir. Bu paylar özkaynaklarda karşılıklı iştirak sermaye düzeltilmesi olarak sınıflandırılmıştır.

(*****) Grup'un bağlı ortaklıklarından Carrefoursa A.Ş. sermayesinde "çağrı" nedeniyle sahip olduğu %0,14 oranındaki 946.986 TL nominal değerli payın bir yıl içinde Borsa İstanbul'da satılmasına karar verilmiştir. Bu karara istinaden 26-27 - 29 Nisan, 2, 3, 4 ve 10 Mayıs 2016 tarihlerinde Carrefoursa A.Ş. payları ile ilgili olarak 6,85 - 7,88 TL fiyat aralığından 946.986 TL nominal değerli payların satış işlemi gerçekleştirilmiştir. Bu işlemle birlikte Carrefoursa A.Ş. sermayesindeki Grup'un payı % 50,61 olmuştur.

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2016	Sınırlı Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2015
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		3.467.305	2.654.952
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası (zararı)/ karı		(11.826)	116.277
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin faaliyet karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları	3	282.820	269.831
Kredi risk karşılıkları		1.070.008	1.239.374
Türev araçların makul değer değişikliği	19	(510.747)	(585.332)
Faiz ve kur gelirleri		(298.638)	(145.368)
Faiz giderleri		149.541	21.169
Kıdem tazminatı karşılığı		60.392	59.566
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü		14.985	1.529
İş ortaklıkları ve iştirak kazancı	7	(340.790)	(327.852)
Bağlı ortaklık satış karı		-	(108.409)
Stok değer düşüklüğü karşılığı /(iptalleri)		(44.741)	622
Şüpheli alacak giderleri		14.954	565
Diğer		(1.312)	(7.518)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		3.851.951	3.189.406
Ticari alacaklardaki değişim		(200.514)	(237.822)
Stoklardaki değişim		(77.434)	34.169
Diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklardaki değişim		(862.608)	(814.503)
Ticari borçlardaki değişim		(42.220)	(34.768)
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		985.260	1.009.510
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıkların işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		20.865	-
Yabancı para çevrim farkları		(11.421)	50.253
Finans bölümündeki işletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:			
Menkul kıymetlerdeki değişim		(30.951)	16.142
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişim		(7.614.723)	(10.920.886)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki değişim		4.076.893	10.036.340
T.C. Merkez Bankası hesabı		(9.320.096)	(3.100.261)
Ödenen vergi		(657.145)	(444.412)
Ödenen kıdem tazminatı		(53.368)	(52.161)
İşletme faaliyetlerinde kullanılan nakit		(9.935.511)	(1.268.993)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı:			
Yatırım harcamaları	3	(566.835)	(410.077)
Satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık satımı		3.955.892	1.033.352
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve satış amacıyla elde tutulan varlıkların satışından sağlanan nakit		54.479	95.491
Alınan temettüler		318.466	354.441
Bağlı ortaklık hisse satışından sağlanan nakit		7.670	194.900
Bağlı ortaklık çıkışından elde edilen nakit		-	277.602
Yatırım faaliyetlerinden sağlanan net nakit		3.769.672	1.545.709
Finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Finansal borçlardaki değişim		4.618.390	6.499.260
Ödenen temettü		(325.983)	(221.034)
Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü		(467.569)	(485.542)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit		3.824.838	5.792.684
Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi		(15.290)	379.009
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(2.356.291)	6.448.409
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri (*)		7.560.688	4.845.065
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri		5.204.397	11.293.474

(*) Önceki dönemde dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri 1.973 TL, dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri ise 2.462 TL faiz reeskontu içermektedir (Cari dönem: Bulunmamaktadır). Bankalarda bulunan bloke hesaplar, nakit ve nakit benzerlerine dahil edilmemiştir. Cari dönemde dönem başındaki bloke mevduat 3.145.036 TL, dönem sonundaki bloke mevduat ise 3.047.298 TL'dir. (30 Haziran 2015: Sırasıyla 2.673.688 TL ve 3.484.173 TL)

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 2016 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 60.367'dir (31 Aralık 2015: 63.281). 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 2016 tarihi itibarıyla Grup'un hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir (Dipnot 14):

	%
Sakıp Sabancı Holding A.Ş.	14,07
Serra Sabancı	7,21
Suzan Sabancı Dinçer	6,94
Çiğdem Sabancı Bilen	6,94
Diğer	64,84
	100,00

Bağlı Ortaklıklar

30 Haziran 2016 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	14.205
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. ("Carrefoursa")	BİST	Tüketici ürünleri ticareti	Perakende	12.938
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. ("Teknosa")	BİST	Ticaret	Perakende	3.313
Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Çimsa")	BİST	Çimento ve klinker	Çimento	2.200
Kordsa Global Endüstriyel İplik ve Kord Bezi Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Kordsa Global")	BİST	Lastik takviye	Sanayi	3.935
Temsa Global Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Temsa")	-	Otomotiv	Sanayi	1.790
Yünsa Yünlü Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Yünsa")	BİST	Tekstil	Sanayi	1.314
Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. ("Exsa")	-	Ticaret	Diğer	9
Ankara Enternasyonal Otelcilik A.Ş. ("AEO")	-	Turizm	Diğer	3
Tursa Sabancı Turizm ve Yatırım İşletmeleri A.Ş. ("Tursa")	-	Turizm	Diğer	6
Bimsa Uluslararası İş, Bilgi ve Yönetim Sistemleri A.Ş. ("Bimsa")	-	Bilgi işlem sistemi ticareti	Diğer	233

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 3’te Holding’e ilişkin bilgiler “Diğer” grubu içerisinde gösterilmiştir.

İş Ortaklıkları

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmiş olan İş Ortaklıklarının faaliyet konuları ve faaliyette bulundukları endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

	İşlem gördükleri	Faaliyet	Endüstriyel	Ortak	Çalışan
İş Ortaklıkları	borsa	konusu	bölüm	girişimci	Sayıları
Aksigorta A.Ş. (“Aksigorta”)	BİST	Sigorta	Sigortacılık	Ageas	593
Avivasa Emeklilik		Bireysel			
ve Hayat A.Ş. (“Avivasa”)	BİST	emeklilik	Sigortacılık	Aviva	1.580
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik					
Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Brisa”)	BİST	Lastik	Sanayi	Bridgestone	2.159
Akçansa Çimento Sanayi		Çimento ve			
ve Ticaret A.Ş. (“Akçansa”)	BİST	klinker	Çimento	Heidelberg	2.745
Enerjisa Enerji A.Ş. (“Enerjisa Enerji”)	-	Enerji	Enerji	E.ON SE	9.714
Temsa İş Makinaları	-	Otomotiv	Sanayi	Marubeni	168
Temsa Mısır	-	Otomotiv	Sanayi	Lasheen	-

Temsa Mısır haricindeki tüm İş Ortaklıkları Türkiye’de tescil edilmişlerdir. Temsa Mısır, Mısır’da tescil edilmiştir.

İştirakler

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmiş olan İştiraklerin faaliyet konuları ve faaliyette bulundukları endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

	İşlem gördükleri	Faaliyet	Endüstriyel	Ortak	Çalışan
İştirakler	borsa	konusu	bölüm	girişimci	Sayıları (*)
Philsa Philip Morris Sabancı Sigara		Tütün ürünleri			
ve Tütün San. ve Tic. A.Ş (“Philsa”)	-	üretim	Sanayi	Philip Morris	
Philip Morris Sabancı Pazarlama		Tütün ürünleri			3.026
Satış A.Ş. (“Philip Morrisa”)	-	pazarlama ve satış	Sanayi	Philip Morris	

(*) Çalışan sayıları Philsa ve Philip Morrisa toplam rakamlarıdır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 - 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 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.

Grup, 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren döneme ilişkin konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No: 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ya uygun olarak hazırlamıştır.

Bu Tebliğ'e istinaden TMS' ye uygun olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2015 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar.

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

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 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

(a) Finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS’de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

(b) 2016 yılından itibaren geçerli olup, Grup’un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler)	<i>Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması</i> ¹
TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler)	<i>Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler</i> ¹
TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler)	<i>Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi</i> ¹
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 1</i> ²
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Açıklama Hükümleri</i> ²
2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 5, TFRS 7, TMS 34, TMS 19</i> ²
TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi</i> ²
TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Ayni Sermaye Katkıları</i> ²
TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması</i> ²
TFRS 14	<i>Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları</i> ²

¹ 31 Aralık 2015 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

² 1 Ocak 2016 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler) Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması

1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte bir varlığın kullanımını içeren bir faaliyetten elde edilen hasılatın, genellikle varlığın ekonomik yararlarının tüketimi dışındaki etkenleri yansıttığından, hasılat esaslı amortisman ve itfa yöntemi kullanımının uygun olmadığına açıklık getirmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler) Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler

Bu standart, ‘taşıyıcı bitkilerin’, TMS 41 standardı yerine, maddi duran varlıklar sınıflandırması altında, ilk muhasebeleştirme kaydı sonrasında maliyet ya da yeniden değerlendirme esasına göre ölçülmesine imkan sağlayacak şekilde TMS 16 standardı kapsamında ele alınmasını belirtir. Bu standartta ayrıca ‘taşıyıcı bitki’ tarımsal ürünlerin üretimi veya temini için kullanılan, bir dönemden fazla ürün vermesi beklenen ve önemsiz kalıntı satışları dışında tarımsal ürün olarak satılma olasılığının çok düşük olduğu yaşayan bir bitki olarak tanımlanmıştır. Bu standartta taşıyıcı bitkilerden yetiştirilen ürünlerin TMS 41 standardının kapsamında olduğu da belirtilmektedir.

TMS 16 ve TMS 41’de yapılan bu değişiklikler sırasıyla TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 standartlarının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler) Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi

Bu standart, müşterek bir faaliyette pay edinen işletmenin:

- TFRS 11’de belirtilen kurallara aykırı olanlar haricinde, TFRS 3 ve diğer TMS’lerde yer alan işletme birleşmeleriyle ilgili tüm muhasebeleştirme işlemlerinin uygulaması, ve
- TFRS 3 ve diğer TMS’ler uyarınca işletme birleşmelerine ilişkin açıklanması gereken bilgileri açıklamasını öngörür.

TFRS 11’de yapılan bu değişiklik TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 1: Bu değişiklik işletmenin TMS’yi ilk defa uygulaması durumunda TMS’lerin hangi versiyonlarının kullanılacağı konusuna açıklık getirir.

TMS 1 (Değişiklikler) Açıklama Hükümleri

Bu değişiklikler; finansal tablo hazırlayıcılarının finansal raporlarını sunmalarına ilişkin olarak farkında olunan zorunluluk alanlarında dar odaklı iyileştirmeler içermektedir.

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 5: Satış amaçlı elde tutulan bir duran varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan duran varlığa sınıflandığı ya da tam tersinin olduğu durumlara ve bir varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan olarak sınıflandırılmasına son verildiği durumlara ilişkin ilave açıklamalar getirmektedir.

TFRS 7: Bir hizmet sözleşmesinin devredilen bir varlığın devamı olup olmadığı ve ara dönem finansal tablo açıklamalarındaki mahsuplaştırma işlemi konusuna netlik getirmek amacıyla ilave bilgi verir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler (devamı)

TMS 34: Bilginin ‘ara dönem finansal raporda başka bir bölümde’ açıklanmasına açıklık getirmektedir.

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler TMS 19 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

TMS 27 (Değişiklikler) *Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi*

Bu değişiklik işletmelerin bireysel finansal tablolarında bağlı ortaklıklar ve iştiraklerdeki yatırımların muhasebeleştirilmesinde özkaynak yönteminin kullanılması seçeneğine izin vermektedir.

TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler) *Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Ayni Sermaye Katkıları*

Bu değişiklik ile bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasındaki varlık satışları veya ayni sermaye katkılarından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur.

TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler) *Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması*

Bu değişiklik, yatırım işletmelerinin konsolidasyon istisnasını uygulamaları sırasında ortaya çıkan sorunlara aşağıdaki şekilde açıklık getirir:

- Ara şirket için konsolide finansal tablo hazırlanmasına ilişkin istisnai durum, bir yatırım işletmesinin tüm bağlı ortaklıklarını gerçeğe uygun değer üzerinden değerlediği hallerde dahi, yatırım işletmesinin bağlı ortaklığı olan ana şirket için geçerlidir.
- Ana şirketin yatırım faaliyetleri ile ilgili olarak hizmet sunan bir bağlı ortaklığın yatırım işletmesi olması halinde, bu bağlı ortaklık konsolidasyona dahil edilmemelidir.
- Bir iştirakin ya da iş ortaklığının özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirildiği hallerde, yatırım işletmesinde yatırım işletmesi amacı gütmeyen bir yatırımcı iştirakteki ya da iş ortaklığındaki payları için uyguladığı gerçeğe uygun değer ölçümünü kullanmaya devam edebilir.
- Tüm iştiraklerini gerçeğe uygun değerden ölçen bir yatırım işletmesi, yatırım işletmelerine ilişkin olarak TFRS 12 standardında belirtilen açıklamaları sunar.

TFRS 14 *Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları*

TFRS 14 *Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları* standardı uyarınca Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını ilk defa uygulayacak bir işletmenin, belirli değişiklikler dahilinde, ‘düzenlemeye dayalı erteleme hesaplarını’ hem TFRS’lere göre hazırlayacağı ilk finansal tablolarında hem de sonraki dönem finansal tablolarında önceki dönemde uyguladığı genel kabul görmüş muhasebe standartlarına göre muhasebeleştirmeye devam etmesine izin verilir.

TFRS 14, TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

(c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup, henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 9

Finansal Araçlar

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)

TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi

TFRS 9 Finansal Araçlar

Kasım 2009’da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. Ekim 2010’da değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi

TFRS 9’un zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2018 tarihinden önce olmamak kaydıyla ertelenmiştir.

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

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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

- 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, TMS 39 *Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçüm* 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.

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	30 Haziran 2016		31 Aralık 2015	
	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan		Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan	
	doğrudan ve dolaylı pay	Etkin ortaklık payı	doğrudan ve dolaylı pay	Etkin ortaklık payı
Bağlı ortaklıklar	%	%	%	%
AEO	76,85	76,85	76,85	76,85
Akbank	40,75	40,75	40,75	40,75
Bimsa	100,00	100,00	100,00	100,00
Çimsa	58,41	53,00	58,41	53,00
Exsa	61,68	46,23	61,68	46,23
Kordsa Global	71,11	71,11	71,11	71,11
Teknosa	60,29	60,29	60,29	60,29
Temsa	48,71	48,71	48,71	48,71
Tursa	100,00	100,00	100,00	100,00
Yünsa	57,88	57,88	57,88	57,88
Carrefoursa (*)	50,61	50,61	50,74	50,74

(*) Grup’un bağlı ortaklıklarından Carrefoursa A.Ş. sermayesinde “çağrı” nedeniyle sahip olduğu %0,14 oranındaki 946.986 TL nominal değerli payın bir yıl içinde Borsa İstanbul’da satılmasına karar verilmiştir. Bu karara istinaden 26-27-29 Nisan, 2,3,4 ve 10 Mayıs 2016 tarihlerinde Carrefoursa A.Ş. payları ile ilgili olarak 6,85 - 7,88 TL fiyat aralığından 946.986 TL nominal değerli payların satış işlemi gerçekleştirilmiştir. Bu işlemle birlikte Carrefoursa A.Ş. sermayesindeki Grup’un payı % 50,61 olmuştur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

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.

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla finansal pozisyonu ve aynı tarihte sona eren yıla ait faaliyet sonucu, gerek tek başına gerekse topluca, toplam konsolide finansal tablolara göre parasal önemlilik arz etmeyen Bağlı Ortaklıkların finansal tabloları konsolide edilmemiştir. Bu bağlı ortaklıklar, konsolide finansal tablolarda, satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılmışlardır.

- 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 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihli İş Ortaklıklarında sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	30 Haziran 2016		31 Aralık 2015	
	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan		Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan	
	doğrudan ve dolaylı	Etkin ortaklık	doğrudan ve dolaylı	Etkin ortaklık
	pay	payı	pay	payı
İş Ortaklıkları	%	%	%	%
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	50,00	50,00	50,00	50,00
Temsa Mısır	73,75	73,75	73,75	73,75
Temsa İş Makinaları	51,00	51,00	51,00	51,00

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

- 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 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla İştirakler'de sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

İştirakler	Holding tarafından sahip olunan etkin ortaklık payı %
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.

- g) Grup'un üzerinde önemli bir etkiye sahip olmadığı veya konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmeyen; teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve makul değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen satılmaya hazır finansal varlıklar, varsa değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra, maliyet bedelleri ile konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören ve makul değeri güvenilir bir şekilde belirlenebilen satılmaya hazır finansal varlıklar makul değerleri ile muhasebeleştirilmektedirler.

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 Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi (devamı)

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Grup, 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla konsolide bilançosunu 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosunu ve 30 Haziran 2015 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosu ile, 1 Ocak- 30 Haziran 2016 hesap dönemine ait nakit akış tablosu, özkaynaklar değişim ve diğer kapsamlı gelir tablolarını ise 1 Ocak -30 Haziran 2015 hesap dönemine ait ilgili dönem konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Grup’un bağlı ortaklıklarından Kordsa Global’in 31 Aralık 2015 tarih, 2015/29 sayılı Yönetim Kurulu Kararı’na göre 30 Haziran 2016 itibarıyla sırasıyla; %51 ve %100 oranında ortağı olduğu Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E. ve Interkordsa GmbH’daki paylarının bilançoda “Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlık” olarak sınıflandırılmasına prensip kararı verilmiştir. Dolayısıyla, 30 Haziran 2016 tarihli Grup finansal tablolarında Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E. ve Interkordsa GmbH finansal sonuçları, bilançoda “Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlık” olarak sınıflandırılmıştır.

Grup’un bağlı ortaklıklarından Kordsa Global’in iştiraki Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E.’nin 30 Haziran 2016 itibarıyla dönem zararı 7.330.465 Tam TL’dir (30 Haziran 2015: 7.618.643 Tam TL kar). 30 Haziran 2016 ve 30 Haziran 2015 konsolide finansal tablolarında bu şirkete ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/giderler olarak sınıflandırılmıştır.

Grup’un bağlı ortaklıklarından Kordsa Global’in iştiraki Interkordsa GmbH. (“Interkordsa”) 30 Haziran 2016 itibarıyla dönem zararı 4.495.909 Tam TL’dir (30 Haziran 2015: 249.282 Tam TL kar). 30 Haziran 2016 ve 30 Haziran 2015 konsolide finansal tablolarında bu şirkete ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/giderler olarak sınıflandırılmıştır.

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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2016 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TMS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2015 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2015 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.4 Önemli Muhasebe Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların KGK Türkiye Muhasebe Standartları'na göre hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, raporlama 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 Yönetimi'nin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirikleri dönem kar veya zarar tablosunda yansıtılmaktadırlar. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde konsolide finansal tablolara yansıtılır.

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

a) Grup dışından sağlanan gelirler (Konsolide):

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015
Bankacılık	10.855.012	8.885.007
Sanayi	1.797.282	1.569.543
Perakende	3.805.089	3.023.169
Çimento	586.136	564.253
Diğer	122.325	56.657
Toplam (*)	17.165.844	14.098.629

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

b) Bölüm varlıkları (Konsolide):

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Bankacılık	262.904.214	249.810.125
Sanayi	3.687.820	3.398.365
Perakende	3.742.865	4.141.514
Çimento	2.092.145	1.834.129
Diğer	1.895.728	1.680.947
Bölüm varlıkları (*)	274.322.772	260.865.080
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar (Dipnot 15)	93.324	114.221
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	5.993.502	5.970.431
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlıklar	569.382	659.011
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(2.139.133)	(2.088.676)
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	278.839.847	265.520.067

(*) Bölüm varlıkları genel olarak konsolide bilançoda yer alan faaliyet ile ilgili varlıklardan oluşmaktadır.

c) Bölüm yükümlülükleri (Konsolide):

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Bankacılık	231.677.815	221.272.563
Sanayi	1.927.476	1.749.732
Perakende	3.147.464	3.175.204
Çimento	986.451	655.160
Diğer	183.653	213.034
Bölüm yükümlülükleri (*)	237.922.859	227.065.693
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar ile ilişkilendirilen yükümlülükler (Dipnot 15)	45.896	45.928
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen yükümlülükler	539.643	521.097
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(2.124.628)	(2.084.089)
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	236.383.770	225.548.629

(*) Bölüm yükümlülükleri genel olarak konsolide bilançoda yer alan faaliyetle ilgili yükümlülükleri içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri:

i) Bankacılık:

	Kombine (*) 30 Haziran 2016	Konsolide (**) 30 Haziran 2016	Kombine (*) 31 Aralık 2015	Konsolide (**) 31 Aralık 2015
Nakit ve nakit benzerleri	8.073.817	8.073.817	10.281.373	10.281.373
Finansal yatırımlar	50.990.103	50.990.103	54.117.316	54.117.316
Türev araçlar	4.858.397	4.858.397	3.348.524	3.348.524
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası hesabı	33.436.714	33.436.714	24.007.327	24.007.327
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	161.619.073	161.619.073	154.949.086	154.949.086
Maddi duran varlıklar	739.161	739.161	794.420	794.420
Maddi olmayan duran varlıklar	225.626	225.626	224.105	224.105
Diğer alacak ve varlıklar (***)	2.961.323	2.961.323	2.087.974	2.087.974
Toplam bölüm varlıkları	262.904.214	262.904.214	249.810.125	249.810.125
Finansal borçlar	42.863.318	42.863.318	38.667.696	38.667.696
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	178.236.135	178.236.135	173.974.782	173.974.782
Türev araçlar	2.933.490	2.933.490	1.926.811	1.926.811
Diğer borçlar ve yükümlülükler (***)	7.644.872	7.644.872	6.703.274	6.703.274
Toplam bölüm yükümlülükleri	231.677.815	231.677.815	221.272.563	221.272.563

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin Holding sahiplik oranı dikkate alınarak hesaplanmış eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(***) Diğer alacak ve varlıklar ile diğer borçlar ve yükümlülükler kalemi ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükler kalemini içermemektedir. Bu kalemler bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlık ve yükümlülüklerde yer almaktadır.

Bankacılık bölümü Akbank'ın sonuçlarını içermektedir. Akbank'ın finansal tabloları üzerinden hesaplanan birikmiş kontrol gücü olmayan payları 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla 18.539.755 TL'dir (31 Aralık 2015: 17.042.439).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

ii) Sigortacılık:

	Kombine (*) 30 Haziran 2016	Konsolide (**) 30 Haziran 2016	Kombine (*) 31 Aralık 2015	Konsolide (**) 31 Aralık 2015
Nakit ve nakit benzerleri	894.399	-	1.006.854	-
Finansal yatırımlar	1.167.306	-	1.020.931	-
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	426.327	-	550.954	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	-	303.054	-	285.821
Maddi duran varlıklar	33.723	-	30.316	-
Maddi olmayan duran varlıklar	50.015	-	47.788	-
Diğer alacak ve varlıklar (***)	1.112.238	-	904.056	-
Toplam bölüm varlıkları	3.684.008	303.054	3.560.899	285.821
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	2.743.163	-	2.572.188	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler (***)	156.393	-	270.915	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	2.899.556	-	2.843.103	-

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin Holding sahipliği oranı dikkate alınarak hesaplanmış eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(***) Diğer alacak ve varlıklar ile diğer borçlar ve yükümlülükler kalemi ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükler kalemini içermemektedir. Bu kalemler bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlık ve yükümlülüklerde yer almaktadır.

Sigortacılık bölümü Aksigorta ve Avivasa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

iii) Enerji:

	Kombine (*) 30 Haziran 2016	Konsolide (**) 30 Haziran 2016	Kombine (*) 31 Aralık 2015	Konsolide (**) 31 Aralık 2015
Nakit ve nakit benzerleri	254.364	-	257.870	-
Finansal yatırımlar	836	-	836	-
Ticari alacaklar	1.984.705	-	1.987.498	-
Stoklar	178.254	-	141.679	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	-	4.853.108	-	4.719.888
Maddi duran varlıklar	10.193.633	-	10.023.084	-
Maddi olmayan duran varlıklar	6.014.004	-	6.116.884	-
Diğer alacak ve varlıklar (***)	8.195.999	-	7.760.894	-
Toplam bölüm varlıkları	26.821.795	4.853.108	26.288.745	4.719.888
Finansal borçlar	11.537.865	-	11.414.179	-
Özelleştirme idaresine borçlar	1.215.207	-	1.188.456	-
Ticari borçlar	1.289.197	-	1.242.519	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler (***)	2.425.086	-	2.472.887	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	16.467.355	-	16.318.041	-

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin Holding sahiplik oranı dikkate alınarak hesaplanmış eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(***)Diğer alacak ve varlıklar ile diğer borçlar ve yükümlülükler kalemi ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükler kalemini içermemektedir. Bu kalemler bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlık ve yükümlülüklerde yer almaktadır.

Enerji bölümü Enerjisa Enerji A.Ş. ve bağlı ortaklıklarının sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

iv) Sanayi:

	Kombine (*) 30 Haziran 2016	Konsolide (**) 30 Haziran 2016	Kombine (*) 31 Aralık 2015	Konsolide (**) 31 Aralık 2015
Nakit ve nakit benzerleri	127.526	49.875	89.391	28.841
Finansal yatırımlar	103	103	104	104
Ticari alacaklar	1.893.527	1.071.884	1.722.989	930.694
Stoklar	1.266.621	907.958	1.186.737	829.104
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	260.258	477.182	275.574	558.031
Maddi duran varlıklar	2.068.276	1.243.979	1.879.884	1.188.731
Maddi olmayan duran varlıklar	228.264	178.821	223.508	175.156
Diğer alacak ve varlıklar (***)	524.760	328.550	542.649	359.959
Toplam bölüm varlıkları	6.369.335	4.258.352	5.920.836	4.070.620
Finansal borçlar	2.593.116	1.194.891	2.252.221	1.151.147
Ticari borçlar	746.549	485.711	625.739	355.601
Diğer borçlar ve yükümlülükler (***)	465.309	292.795	393.909	288.911
Toplam bölüm yükümlülükleri	3.804.974	1.973.397	3.271.869	1.795.659

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin Holding sahiplik oranı dikkate alınarak hesaplanmış eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(***)Diğer alacak ve varlıklar ile diğer borçlar ve yükümlülükler kalemi ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükler kalemini içermemektedir. Bu kalemler bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlık ve yükümlülüklerde yer almaktadır.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

v) Perakende:

	Kombine (*) 30 Haziran 2016	Konsolide (**) 30 Haziran 2016	Kombine (*) 31 Aralık 2015	Konsolide (**) 31 Aralık 2015
Nakit ve nakit benzerleri	149.193	149.193	579.374	579.374
Ticari alacaklar	110.698	110.835	81.557	81.557
Stoklar	1.143.214	1.143.214	1.094.659	1.094.659
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	191.652	191.652	193.873	193.873
Maddi duran varlıklar	1.078.847	1.078.847	1.107.403	1.107.403
Maddi olmayan duran varlıklar	94.021	94.021	100.122	100.122
Diğer alacak ve varlıklar (***)	914.403	975.103	923.690	984.526
Toplam bölüm varlıkları	3.682.028	3.742.865	4.080.678	4.141.514
Finansal borçlar	1.004.335	1.004.335	990.803	990.803
Ticari borçlar	1.698.740	1.698.740	1.780.732	1.780.732
Diğer borçlar ve yükümlülükler (***)	444.389	444.389	403.669	403.669
Toplam bölüm yükümlülükleri	3.147.464	3.147.464	3.175.204	3.175.204

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin Holding sahiplik oranı dikkate alınarak hesaplanmış eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(***)Diğer alacak ve varlıklar ile diğer borçlar ve yükümlülükler kalemi ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükler kalemini içermemektedir. Bu kalemler bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlık ve yükümlülüklerde yer almaktadır.

Perakende bölümü Teknosa ve Carrefoursa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

vi) Çimento:

	Kombine (*) 30 Haziran 2016	Konsolide (**) 30 Haziran 2016	Kombine (*) 31 Aralık 2015	Konsolide (**) 31 Aralık 2015
Nakit ve nakit benzerleri	154.260	123.921	249.187	234.263
Finansal yatırımlar	162.783	64	162.783	64
Ticari alacaklar	819.228	375.105	731.605	324.649
Stoklar	226.216	92.110	231.269	96.065
Özkaynak yöntemi ile değerlenen yatırımlar (Dipnot 7)	-	360.159	-	406.691
Maddi duran varlıklar	1.985.323	1.229.218	1.685.449	944.201
Maddi olmayan duran varlıklar	57.694	18.136	61.733	19.363
Diğer alacak ve varlıklar (***)	394.558	253.591	363.203	215.524
Toplam bölüm varlıkları	3.800.062	2.452.304	3.485.229	2.240.820
Finansal borçlar	1.061.348	766.031	490.602	377.658
Ticari borçlar	404.064	147.555	475.337	204.388
Diğer borçlar ve yükümlülükler (***)	134.673	72.865	132.335	73.114
Toplam bölüm yükümlülükleri	1.600.085	986.451	1.098.274	655.160

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin Holding sahiplik oranı dikkate alınarak hesaplanmış eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(***)Diğer alacak ve varlıklar ile diğer borçlar ve yükümlülükler kalemi ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükler kalemini içermemektedir. Bu kalemler bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlık ve yükümlülüklerde yer almaktadır.

Çimento bölümü Çimsa ve Akçansa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

vii) Diğer:

	Kombine (*) 30 Haziran 2016	Konsolide (**) 30 Haziran 2016	Kombine (*) 31 Aralık 2015	Konsolide (**) 31 Aralık 2015
Nakit ve nakit benzerleri	1.435.381	1.435.381	1.128.910	1.128.910
Finansal yatırımlar	11.775.814	367	11.588.882	388
Ticari alacaklar	31.744	30.499	65.838	64.321
Stoklar	669	669	1.949	1.949
Maddi duran varlıklar	259.766	223.698	265.685	229.618
Maddi olmayan duran varlıklar	12.663	12.663	11.733	11.733
Diğer alacak ve varlıklar (***)	132.846	192.451	184.153	244.028
Toplam bölüm varlıkları	13.648.883	1.895.728	13.247.150	1.680.947
Finansal borçlar	8.114	8.114	-	-
Ticari borçlar	25.120	25.120	65.231	65.231
Diğer borçlar ve yükümlülükler (***)	119.296	162.198	147.802	147.802
Toplam bölüm yükümlülükleri	152.530	195.432	213.033	213.033

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin Holding sahiplik oranı dikkate alınarak hesaplanmış eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(***)Diğer alacak ve varlıklar ile diğer borçlar ve yükümlülükler kalemi ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükler kalemini içermemektedir. Bu kalemler bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlık ve yükümlülüklerde yer almaktadır.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

e) Ana kar veya zarar tablosu kalemleri konsolide mutabakatı:

	1 Ocak – 30 Haziran 2016			1 Ocak – 30 Haziran 2015		
	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Topamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolide	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Topamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolide
Toplam gelirler	17.206.408	(40.563)	17.165.845	14.132.219	(33.592)	14.098.629
Satılan malın maliyeti ve faiz, prim, komisyon ve diğer giderler	(10.902.513)	77.778	(10.824.735)	(8.871.921)	49.016	(8.822.904)
Genel yönetim giderleri	(2.522.001)	18.971	(2.503.030)	(2.516.084)	15.453	(2.500.632)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(905.772)	859	(904.913)	(678.270)	901	(677.370)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(3.032)	-	(3.032)	(1.398)	-	(1.398)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net	326.182	(19.116)	307.066	195.467	(23.974)	171.494
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	340.790	-	340.790	327.852	-	327.852
Faaliyet karı	3.540.062	37.929	3.577.991	2.587.865	7.804	2.595.670
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) -net	60.208	(52.139)	8.069	186.520	(28.081)	158.438
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	3.600.270	(14.210)	3.586.060	2.774.385	(20.277)	2.754.109
Finansal gelir/(gider) –net	(129.463)	10.707	(118.756)	(111.767)	12.611	(99.156)
Vergi öncesi kar	3.470.807	(3.503)	3.467.304	2.662.618	(7.666)	2.654.953
Vergi	(615.825)	-	(615.825)	(468.620)	-	(468.620)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı/(zararı)	(11.826)	-	(11.826)	116.277	-	116.276
Dönem Karı	2.843.156	(3.503)	2.839.653	2.310.275	(7.666)	2.302.609
Ana ortaklık payı net kar			1.352.645			1.218.266

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana kar veya zarar tablosu kalemleri:

i) Bankacılık:

	Kombine (*) 30 Haziran 2016	Konsolide (**) 30 Haziran 2016	Kombine (*) 30 Haziran 2015	Konsolide (**) 30 Haziran 2015
Faiz, komisyon ve diğer gelirler	10.875.864	10.875.864	8.898.314	8.898.314
Faiz, komisyon ve diğer giderler	(5.913.815)	(5.913.815)	(4.805.974)	(4.805.974)
Genel yönetim giderleri	(2.291.719)	(2.291.719)	(2.298.910)	(2.298.910)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	453.174	453.174	165.850	165.850
Faaliyet karı	3.123.504	3.123.504	1.959.280	1.959.280
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	2.599	2.599	2.264	2.264
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	3.126.103	3.126.103	1.961.544	1.961.544
Vergi öncesi kar	3.126.103	3.126.103	1.961.544	1.961.544
Vergi	(615.861)	(615.861)	(404.896)	(404.896)
Net kar	2.510.242	2.510.242	1.556.648	1.556.648
Ana ortaklık payı net kar		1.022.921		634.332
FAVÖK	3.229.005	3.229.005	2.072.780	2.072.780

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin Holding sahiplik oranı dikkate alınarak hesaplanmış eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

30 Haziran 2016 itibarıyla Akbank'ın kontrol gücü olmayan paylara ait net karı 1.487.321 TL'dir (30 Haziran 2015: 922.316 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

ii) Sigortacılık:

	Kombine (*) 30 Haziran 2016	Konsolide (**) 30 Haziran 2016	Kombine (*) 30 Haziran 2015	Konsolide (**) 30 Haziran 2015
Alınan primler	1.117.517	-	1.012.928	-
Prim, komisyon ve diğer giderler	(985.053)	-	(950.421)	-
Genel yönetim giderleri	(176.116)	-	(153.748)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	124.058	-	177.783	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	27.667	-	28.282
Faaliyet karı	80.406	27.667	86.542	28.282
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	14.367	-	10.752	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	94.773	27.667	97.294	28.282
Finansal gelir/(gider) –net	1.196	-	(6.753)	-
Vergi öncesi kar	95.969	27.667	90.541	28.282
Vergi	(23.165)	-	(20.234)	-
Net kar	72.804	27.667	70.307	28.282
Ana ortaklık payı net kar		27.667		28.282
FAVÖK	83.162		58.203	

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

(**)Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin Holding sahiplik oranı dikkate alınarak hesaplanmış eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

iii) Enerji:

	Kombine (*) 30 Haziran 2016	Konsolide (**) 30 Haziran 2016	Kombine (*) 30 Haziran 2015	Konsolide (**) 30 Haziran 2015
Satış gelirleri(net)	6.200.656	-	5.680.128	-
Satılan malın maliyeti	(4.651.426)	-	(4.487.152)	-
Genel yönetim giderleri	(611.384)	-	(478.195)	-
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	-	-	-	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	36.873	-	175.091	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 7)	-	122.892	-	135.262
Faaliyet karı	974.719	122.892	889.872	135.262
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	974.719	122.892	889.872	135.262
Finansal gelir/(gider) –net	(565.640)	-	(462.986)	-
Vergi öncesi kar	409.079	122.892	426.886	135.262
Vergi	(163.295)	-	(156.362)	-
Net kar	245.784	122.892	270.524	135.262
Ana ortaklık payı net kar		122.892		135.262
FAVÖK	1.156.029		1.066.990	

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

(**)Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin Holding sahiplik oranı dikkate alınarak hesaplanmış eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

iv) Sanayi:

	Kombine (*) 30 Haziran 2016	Konsolide (**) 30 Haziran 2016	Kombine (*) 30 Haziran 2015	Konsolide (**) 30 Haziran 2015
Satış gelirleri(net)	2.662.341	1.797.488	2.392.495	1.569.545
Satılan malın maliyeti	(2.028.118)	(1.442.606)	(1.867.034)	(1.277.344)
Genel yönetim giderleri	(115.407)	(66.599)	(102.309)	(60.568)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(231.521)	(95.894)	(181.399)	(77.134)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(11.231)	(3.032)	(9.691)	(1.398)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	43.135	21.819	60.059	40.324
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	120.280	141.097	85.122	112.379
Faaliyet karı	439.479	352.273	377.243	305.804
Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) – net	2.922	3.245	14.068	14.055
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	442.401	355.518	391.311	319.859
Finansal gelir/(gider) –net	(85.307)	(26.247)	(108.238)	(67.600)
Vergi öncesi kar	357.094	329.271	283.073	252.259
Vergi zararı	(27.138)	(25.557)	(20.643)	(24.417)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı	(11.826)	(11.826)	116.277	116.277
Net kar	318.130	291.888	378.707	344.119
Ana ortaklık payı net kar	-	225.546	-	287.615
FAVÖK	494.858	384.705	430.962	322.933

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin Holding sahiplik oranı dikkate alınarak hesaplanmış eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

v) Perakende:

	Kombine (*) 30 Haziran 2016	Konsolide (**) 30 Haziran 2016	Kombine (*) 30 Haziran 2015	Konsolide (**) 30 Haziran 2015
Satış gelirleri(net)	3.811.357	3.808.258	3.028.679	3.025.789
Satılan malın maliyeti	(3.065.432)	(3.062.333)	(2.350.018)	(2.347.128)
Genel yönetim giderleri	(85.959)	(85.959)	(81.615)	(81.615)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(801.641)	(801.641)	(595.290)	(595.290)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	(162.363)	(162.363)	(43.318)	(43.318)
Faaliyet karı	(304.038)	(304.038)	(41.562)	(41.562)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	805	805	140.751	140.751
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	(303.233)	(303.233)	99.189	99.189
Finansal gelir/(gider) –net	(84.985)	(84.985)	(25.352)	(25.352)
Vergi öncesi kar	(388.218)	(388.218)	73.837	73.837
Vergi	73.811	73.811	(2.857)	(2.857)
Net kar	(314.407)	(314.407)	70.980	70.980
Ana ortaklık payı net kar		(163.870)		34.051
FAVÖK	(177.270)	(177.270)	45.611	45.611

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin Holding sahiplik oranı dikkate alınarak hesaplanmış eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

vi) Çimento:

	Kombine (*) 30 Haziran 2016	Konsolide (**) 30 Haziran 2016	Kombine (*) 30 Haziran 2015	Konsolide (**) 30 Haziran 2015
Satış gelirleri(net)	1.322.074	586.136	1.274.261	564.253
Satılan malın maliyeti	(923.197)	(393.998)	(883.218)	(381.896)
Genel yönetim giderleri	(59.618)	(30.676)	(52.599)	(26.838)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(14.268)	(4.764)	(11.967)	(3.404)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	6.968	10.837	9.347	11.555
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	49.134	-	51.929
Faaliyet karı	331.959	216.669	335.824	215.599
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	7.695	1.712	5.522	1.206
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	339.654	218.381	341.346	216.805
Finansal gelir/(gider) –net	(34.084)	(17.996)	(25.082)	(12.268)
Vergi öncesi kar	305.570	200.385	316.264	204.537
Vergi	(61.224)	(30.863)	(62.780)	(30.839)
Net kar	244.346	169.522	253.484	173.698
Ana ortaklık payı net kar		110.044		115.902
FAVÖK	384.013	232.517	390.401	235.460

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin Holding sahiplik oranı dikkate alınarak hesaplanmış eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

vii) Diğer:

	Kombine (*) 30 Haziran 2016	Konsolide (**) 30 Haziran 2016	Kombine (*) 30 Haziran 2015	Konsolide (**) 30 Haziran 2015
Satış gelirleri(net)	896.182	138.662	899.290	74.318
Satılan malın maliyeti	(89.901)	(89.761)	(59.632)	(59.579)
Genel yönetim giderleri	(50.109)	(47.048)	(50.831)	(48.153)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(3.473)	(3.473)	(2.442)	(2.442)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider)-net	6.551	2.715	21.189	21.056
Faaliyet karı	759.250	1.095	807.574	(14.800)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	51.847	51.847	28.244	28.244
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	811.097	52.942	835.818	13.444
Finansal gelir/(gider) –net	(235)	(235)	(6.548)	(6.548)
Vergi öncesi kar	810.862	52.707	829.270	6.896
Vergi	(17.355)	(17.355)	(5.611)	(5.611)
Net kar	793.507	35.352	823.659	1.285
Ana ortaklık payı net kar		7.446		(17.179)
FAVÖK	771.240	13.012	802.362	(20.424)

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin Holding sahiplik oranı dikkate alınarak hesaplanmış eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

g) Ana ortaklık payı net kar/(zarar) detayı

Bölümler bazında düzeltilmiş ana ortaklık payı net kar/(zarar) detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	30 Haziran 2015
Bankacılık	956.637	634.332
Sigortacılık	34.714	28.282
Sanayi	228.150	170.862
Çimento	110.044	115.902
Enerji	110.813	68.812
Perakende	(98.278)	(22.842)
Diğer	(7.697)	(14.381)
Toplam	1.334.383	980.967

Düzeltilmiş ana ortaklık payı net karın mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	30 Haziran 2015
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait düzeltilmiş net kar (Ana ortaklık payı)	1.334.383	980.967
Carrefoursa'ya ilişkin tek seferlik gelir /giderler (yeniden yapılandırma ve gayrimenkul satış karı)	(57.454)	56.893
Teknosa'ya ilişkin tek seferlik giderler	(8.320)	-
Exsa arsa satış geliri	15.740	-
Akbank Visa satış geliri	66.284	-
EEDAS hurda satış geliri	10.000	-
EEDAS TEİAŞ reaktif ceza karşılığı iptali	2.079	-
Avivasa geri ödemeli hayat sigortası prim hesaplama yöntemi değişikliği	(7.047)	-
Temsa gayrimenkul satış karı	-	5.358
Kordsa sabit kıymet satış karı ve Nile Kordsa için ayrılan değer düşüklüğü karşılığı	(2.316)	-
Enerjisa Üretim Gazipaşa Birkapılı satışı	-	52.250
Brisa ekonomik ömür tahmin değişikliği	3.686	-
SASA satış karı	-	108.409
Yünsa yeniden yapılandırma maliyeti	(2.166)	-
Diğer	(2.224)	14.388
Net kar (Ana ortaklık payı)	1.352.645	1.218.266

HACİ ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

1 Ocak – 30 Haziran 2016

	Finans							
	Bankacılık	Sigorta	Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payları	105.501	-	56.257	30.482	-	78.271	12.309	282.820
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller								
değer düşüklüğü / (değer düşüklüğü iptali)	-	-	-	-	-	14.985	-	14.985
Yatırım harcamaları	52.172	-	107.544	317.050	-	79.260	10.809	566.835

1 Ocak – 30 Haziran 2015

	Finans							
	Bankacılık	Sigorta	Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payları	113.500	-	56.047	32.666	-	57.318	10.300	269.831
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller								
değer düşüklüğü / (değer düşüklüğü iptali)	-	-	(386)	-	-	1.915	-	1.529
Yatırım harcamaları	67.112	-	75.157	41.154	-	212.489	14.165	410.077

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

1 Ocak – 30 Haziran 2016

	Finans							
	Bankacılık	Sigorta	Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payları	105.501	7.980	106.667	66.925	225.689	78.271	12.383	603.416
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü / (değer düşüklüğü iptali)	-	-	-	-	-	14.985	-	14.985
Yatırım harcamaları	52.172	14.093	294.325	366.736	991.511	79.260	10.809	1.808.906

1 Ocak – 30 Haziran 2015

	Finans							
	Bankacılık	Sigorta	Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payları	113.500	7.160	107.940	67.738	217.508	57.318	10.713	581.877
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü / (değer düşüklüğü iptali)	-	-	(386)	-	-	1.915	-	1.529
Yatırım harcamaları	67.112	22.670	162.630	88.335	1.464.040	212.489	14.165	2.031.441

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 - FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Alım satım amaçlı finansal yatırımlar:

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

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Hisse senetleri	20.964	6.532
Devlet tahvilleri	7.926	9.996
Eurobondlar	-	107
Diğer	42.239	23.878
Toplam	71.129	40.513

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıkların sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan sürelerine göre vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
3 ay ile 12 ay arası	19.805	13.069
1 ile 5 yıl arası	15.642	10.954
Vadesiz	35.682	16.490
Toplam	71.129	40.513

Sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süre:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
3 aya kadar	27.520	14.334
3 ay ile 12 ay arası	7.926	9.668
1 ile 5 yıl arası	-	21
Vadesiz	35.683	16.490
Toplam	71.129	40.513

Grup genelinde bankacılık dışında herhangi bir şirkette alım satım amaçlı finansal yatırım bulunmamaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

b) Satılmaya hazır finansal yatırımlar:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Borçlanma senetleri		
- Devlet tahvilleri	17.676.124	19.376.723
- Eurobondlar	14.864.520	15.929.477
- Yatırım fonları	195.122	270.628
- Diğer yabancı para cinsinden bonolar	7.333.173	7.678.819
Ara toplam	40.068.939	43.255.647
Hisse senetleri		
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören	90	90
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen	59.428	133.088
Ara toplam	59.518	133.178
Toplam satılmaya hazır finansal yatırımlar	40.128.457	43.388.825

ABD Doları, Avro ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranları sırasıyla yıllık %3,75 (31 Aralık 2015: %3,80), %2,53 (31 Aralık 2015: %2,46) ve %9,75'dir (31 Aralık 2015: %9,68). Grup'un repodan sağlanan fonlara konu satılmaya hazır finansal varlıkları 22.562.807 TL'dir (31 Aralık 2015: 20.185.224 TL). Grup'un finans sektöründeki faaliyetlerinden dolayı teminata verdiği satılmaya hazır finansal varlıkları 2.982.975 TL'dir (31 Aralık 2015: 1.939.145 TL). Riski sigorta poliçesi sahiplerine ait alım satım amaçlı finansal varlıklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2015: Bulunmamaktadır).

Banka'nın satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak menkul kıymet portföylerinde 6 aylık reel kupon oranları vade boyunca sabit kalan, 5-10 yıl vadeli ve TÜFE'ye endeksli devlet tahvilleri bulunmaktadır. Hazine Müsteşarlığı'nın TÜFE'ye Endeksli Tahviller Yatırımcı Kılavuzu'nda belirtildiği üzere, 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. Bu kapsamda 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla söz konusu kıymetlerin değerlemesi yıllık %8,00 enflasyon tahminine göre yapılmıştır. TÜFE'ye endeksli bu kıymetlere ilişkin değerlendirme 30 Haziran 2016 için geçerli olan referans endekse göre yapılsaydı, Banka özkaynaklar altındaki menkul kıymetler değerlendirme farkları 37 Milyon TL (tam TL tutardır) artacak, net dönem karı 51 Milyon TL (tam TL tutardır) azalarak 2.459 Milyon TL (tam TL tutardır) olacaktı.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

b) Satılmaya hazır finansal yatırımlar (devamı):

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla satılmaya hazır finansal yatırımların sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan sürelerine göre vade analizi aşağıda sunulmuştur.

	30 Haziran 2016			31 Aralık 2015		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	Şirketler	Toplam	Bankacılık	Şirketler	Toplam
3 ile 12 ay arası	938.345	-	938.345	908.428	-	908.428
1 ile 5 yıl arası	24.140.262	59.519	24.199.781	25.555.100	462	25.555.562
5 yıldan fazla	14.642.410	-	14.642.410	16.292.593	-	16.292.593
Vadesiz	347.921	-	347.921	632.242	-	632.242
Toplam	40.068.938	59.519	40.128.457	43.388.363	462	43.388.825

Sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süre:

	30 Haziran 2016			31 Aralık 2015		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	Şirketler	Toplam	Bankacılık	Şirketler	Toplam
3 aya kadar	7.249.992	-	7.249.992	6.800.295	-	6.800.295
3 ile 12 ay arası	8.321.954	-	8.321.954	8.434.421	-	8.434.421
1 ile 5 yıl arası	17.969.541	-	17.969.541	20.027.889	-	20.027.889
5 yıldan fazla	6.277.177	-	6.277.177	7.722.413	-	7.722.413
Vadesiz	250.274	59.519	309.793	403.345	462	403.807
Toplam	40.068.938	59.519	40.128.457	43.388.363	462	43.388.825

c) Vadeye kadar elde tutulacak finansal yatırımlar:

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkların detayı aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Devlet tahvilleri	10.749.567	10.688.533
Toplam	10.749.567	10.688.533

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

c) Vadeye kadar elde tutulacak finansal yatırımlar (devamı):

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 itibarıyla vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar için Bankacılık ve diğer sektörler bazında sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016			31 Aralık 2015		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	Şirketler	Toplam	Bankacılık	Şirketler	Toplam
3 ile 12 ay arası	117.656	94	117.750	121.031	94	121.125
1 ile 5 yıl arası	7.298.142	-	7.298.142	7.364.090	-	7.364.090
5 yıldan fazla	3.333.675	-	3.333.675	3.203.318	-	3.203.318
Toplam	10.749.473	94	10.749.567	10.688.439	94	10.688.533

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 itibarıyla vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar için sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016			31 Aralık 2015		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	Şirketler	Toplam	Bankacılık	Şirketler	Toplam
3 aya kadar	2.890.914	-	2.890.914	2.668.683	-	2.668.683
3 ile 12 ay arası	1.068.609	94	1.068.703	1.146.641	94	1.146.735
1 ile 5 yıl arası	6.789.950	-	6.789.950	6.873.115	-	6.873.115
Toplam	10.749.473	94	10.749.567	10.688.439	94	10.688.533

d) Vadeli mevduatlar:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
3 ile 12 ay arası	41.485	-
Toplam	41.485	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 BORÇLAR

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

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli	9.880.163	8.678.744
Uzun vadeli alımların kısa vadeli kısmı	12.388.951	12.862.826
Toplam kısa vadeli	22.269.114	21.541.570
Uzun vadeli alınan fonlar, banka kredileri ve ihraç edilen borç senetleri:		
Uzun vadeli	23.038.514	19.137.143
Toplam	45.307.628	40.678.713

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
3 aya kadar	11.857.362	8.782.744
3 ile 12 ay arası	10.411.752	12.758.826
Kısa vadeli finansal borçlar ve uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısmı	22.269.114	21.541.570
1 ile 5 yıl arası	16.456.667	13.571.788
5 yıldan fazla	6.581.847	5.565.355
Uzun vadeli finansal borçlar	23.038.514	19.137.143
Toplam finansal borçlar	45.307.628	40.678.713

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 BORÇLAR (Devamı)

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle uzun vadeli finansal borçların geri ödeme planları aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
2016	-	5.065.465
2017	8.241.071	4.695.704
2018	3.049.703	1.106.934
2019	3.499.640	2.703.684
2020	1.666.253	5.565.356
2021 ve sonrası	6.581.847	-
Toplam	23.038.514	19.137.143

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle kredilerin sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
3 aya kadar	11.857.362	8.782.744
3 ile 12 ay arası	10.411.752	12.758.826
Kısa vadeli finansal borçlar ve uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısmı	22.269.114	21.541.570
1 ile 5 yıl arası	16.456.667	13.571.788
5 yıldan fazla	6.581.847	5.565.355
Uzun vadeli finansal borçlar	23.038.514	19.137.143
Toplam finansal borçlar	45.307.628	40.678.713

30 Haziran 2016 tarihi itibariyle mevcut krediler ile ilgili açıklamalar aşağıdaki gibidir:

Akbank – Sendikasyon kredisi

30 Haziran 2016 tarihi itibarı ile üç sendikasyon kredisi bulunmaktadır. 873,1 milyon Avro ve 260,8 milyon ABD Doları'ndan oluşan 1 yıl vadeli ilk sendikasyon 13 Ağustos 2015 tarihinde imzalanan kredi sözleşmesi ile temin edilmiştir. Kredinin yıllık maliyeti Euribor/Libor+%0,75'tir. 783,5 milyon Avro ve 370,4 milyon ABD Doları'ndan oluşan, 1 yıl vadeli ikinci sendikasyon kredisi 18 Mart 2016 tarihinde imzalanan kredi sözleşmesi ile temin edilmiştir. Kredinin yıllık maliyeti Euribor+%0,75 ve Libor+%0,85'tir. 335 milyon ABD Doları'ndan oluşan 3 yıl vadeli üçüncü sendikasyon kredisi 9 Temmuz 2015 tarihinde imzalanan kredi sözleşmesi ile temin edilmiştir. Kredinin yıllık maliyeti Libor+%1,85'tir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 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 2016		31 Aralık 2015	
	ABD Doları	TL	ABD Doları	TL
2016	236.600	675.728	620.933	1.788.288
2017	1.080.236	3.085.155	751.749	2.165.036
2018	989.685	2.826.540	995.023	2.865.667
2019	499.086	1.425.390	301.974	869.684
2020	966.852	2.761.329	747.277	2.152.158
2021	433.652	1.238.510	53.713	154.693
2022	456.487	1.303.727	404.224	1.164.165
2023	66.062	188.673	28.490	82.051
2024	780.150	2.228.108	735.720	2.118.874
2025	370.974	1.059.502	325.773	938.226
2026	39.512	112.846	11.000	31.680
2027	20.524	58.617	11.000	31.680
2028	4.762	13.600		
Toplam	5.944.582	16.977.725	4.986.876	14.362.202

5.944.582 ABD Doları bedel, seküritleşme işlemleri ve Banka tarafından ihraç edilmiş ABD Doları cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

	30 Haziran 2016		31 Aralık 2015	
	Avro	TL	Avro	TL
2016	21.199	67.324	50.520	158.747
2017	63.715	202.346	63.708	200.183
2018	75.064	238.388	63.693	200.136
2019	93.307	296.324	47.846	150.342
2020	45.794	145.433	332	1.043
2021	23.053	73.212	319	1.002
2022	313	994	307	965
2023	301	956	295	927
2024	289	918	283	889
2025	278	883	272	855
2026	267	848	261	820
2027	256	813	251	789
2028	246	781	241	757
2029	6.164	19.576	6.043	18.988
Toplam	330.246	1.048.796	234.371	736.443

330.246 Avro bedel, seküritleşme işlemleri ve Grup tarafından ihraç edilmiş Avro cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 BORÇLAR (Devamı)

İhraç edilen menkul kıymetler (devamı):

	30 Haziran 2016		31 Aralık 2015	
	RON	TL	RON	TL
2016	1.750	1.223	4.805	3.321
2017	4.624	3.229	4.564	3.154
2018	76.724	53.576	75.413	52.110
2019	50.887	35.534	49.905	34.484
Toplam	133.985	93.562	134.687	93.069

133.985 Romanya Leyi (RON) bedel, seküritizasyon işlemleri ve Grup tarafından ihraç edilmiş RON cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

	30 Haziran 2016		31 Aralık 2015	
	CZK	TL	CZK	TL
2016	-	-	350.610	41.253
2017	275.039	32.562	275.040	32.361
Toplam	275.039	32.562	625.650	73.614

275.039 Çek Koruna bedel, seküritizasyon işlemleri ve Grup tarafından ihraç edilmiş Çek Koruna cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

	30 Haziran 2016		31 Aralık 2015	
	HUF	TL	HUF	TL
2019	771.152	7.812	786.358	7.989
Toplam	771.152	7.812	786.358	7.989

771.152 Macar Forinti bedel, seküritizasyon işlemleri ve Grup tarafından ihraç edilmiş Macar Forinti cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

Bunun yanı sıra, 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 3 ay vadeli 937.393 TL, 4 ay vadeli 1.661.532 TL, 6 ay vadeli 47.880 TL, 2 yıl vadeli 286.366 TL ve 5 yıl ve üzeri vadeli 1.050.709 TL bono bulunmaktadır (31 Aralık 2015: 3 ay vadeli 568.089 TL, 4 ay vadeli 917.737 TL, 6 ay vadeli 62.858 TL, 1 yıl vadeli 765.023 TL ve 5 yıl ve üzeri vadeli 1.060.114 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer kısa vadeli alacaklar:	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Kredi kartı ödemelerinden alacaklar	13.698	16.902
Diğer çeşitli alacaklar	1.217.456	1.019.974
Toplam	1.231.154	1.036.876
Diğer uzun vadeli alacaklar:	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Verilen depozito ve teminatlar	36.087	34.951
Diğer çeşitli alacaklar	558.955	344.187
Toplam	595.042	379.138
Diğer kısa vadeli borçlar:	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Kredi kartı işlemleriyle ilgili borçlar	3.374.608	3.154.070
Ödenecek vergiler ve fonlar	301.268	283.883
İhracat depozitoları ve transfer talimatları	169.386	39.292
Muhabir bankalara ödeme emirleri	129.775	206.384
Diğer	708.081	757.403
Toplam	4.683.118	4.441.032
Diğer uzun vadeli borçlar:	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Finansal kiralama borçları	76.861	91.977
Diğer	555.774	503.954
Toplam	632.635	595.931

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirak ve İş Ortaklıklarının kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	Pay (%)	31 Aralık 2015	Pay (%)
Aksigorta	140.802	36,00	126.198	36,00
Avivasa	162.252	40,00	159.623	40,00
Brisa	216.924	43,63	282.457	43,63
Akçansa	360.159	39,72	406.691	39,72
Enerjisa	4.853.108	50,00	4.719.888	50,00
Philsa	159.563	25,00	178.863	25,00
Philip Morrissa	26.494	24,75	24.434	24,75
Temsa Mısır	(14.457)	73,75	(15.535)	73,75
Temsa İş Makineleri	88.657	51,00	87.812	51,00
Toplam	5.993.502		5.970.431	

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015
Aksigorta	13.097	5.050
Avivasa	14.570	23.232
Brisa	20.817	27.257
Akçansa	49.134	51.929
Enerjisa	122.892	135.262
Philisa	70.849	64.966
Philip Morrissa	46.370	20.308
Temsa Mısır	(532)	(2.308)
Temsa İş Makineleri	3.593	2.156
Toplam	340.790	327.852

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

	30 Haziran 2016		31 Aralık 2015	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Aksigorta	2.561.254	2.170.138	2.354.754	2.004.204
Avivasa	1.173.272	791.182	1.260.122	887.042
Brisa	2.349.813	1.852.622	2.338.617	1.691.225
Akçansa	1.600.998	681.335	1.544.135	507.325
Enerjisa	27.234.372	17.528.156	26.829.659	17.389.883
Philisa	2.720.297	2.082.046	3.518.240	2.802.787
Philip Morrissa	1.289.382	1.180.511	1.965.174	1.864.373
Temsa Mısır	22.425	42.028	27.294	48.358
Temsa İş Makineleri	412.663	238.822	344.729	215.869
Toplam	39.364.476	26.566.840	40.182.724	27.411.066

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

Satış Gelirleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015
Aksigorta	970.332	884.698
Avivasa	147.185	128.230
Brisa	864.853	822.942
Akçansa	735.938	710.007
Enerjisa	6.200.656	5.680.128
Philsa (*)	8.073.012	7.202.249
Philip Morrissa	8.762.213	7.371.019
Temsa Mısır	-	1
Temsa İş Makineleri	248.507	241.425

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

Net dönem karı/(zararı)

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015
Aksigorta	36.378	14.026
Avivasa	36.426	56.281
Brisa	47.712	62.473
Akçansa	142.031	147.387
Enerjisa	245.784	270.524
Philsa	283.394	259.865
Philip Morrissa	187.353	82.051
Temsa Mısır	(720)	(3.130)
Temsa İş Makineleri	7.047	4.228

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıkların, 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2016	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	Değer Düşüklüğü	Sayım Farkları	30 Haziran 2016
Maliyet:								
Yer altı ve yer üstü düzenleri	586.172	552	39.377	(149)	405	-	48	626.405
Binalar	2.352.264	3.478	4.878	(4.371)	(7.582)	-	5.408	2.354.075
Makine, tesis ve cihazlar	2.887.108	33.151	20.567	(4.574)	9.507	-	-	2.945.759
Taşıt araçları	111.801	267	2.320	(5.504)	432	-	-	109.316
Döşeme ve demirbaşlar	2.711.864	2.890	37.102	(29.579)	17.329	6.893	1.902	2.748.401
Toplam	8.649.209	40.338	104.244	(44.177)	20.091	6.893	7.358	8.783.956
				-				
Yapılmakta olan yatırımlar	346.690	431	398.582	(6.725)	(36.020)	-	-	702.958
Toplam	8.995.899	40.769	502.826	(50.902)	(15.929)	6.893	7.358	9.486.914
Birikmiş amortisman:								
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(224.464)	11	(3.162)	-	13	-	(48)	(227.650)
Binalar	(893.849)	(2.454)	(28.652)	1.874	-	(2.891)	(5.408)	(931.380)
Makine, tesis ve cihazlar	(1.678.897)	(22.191)	(57.090)	1.973	-	-	-	(1.756.205)
Taşıt araçları	(86.671)	(207)	(5.042)	3.808	-	-	-	(88.112)
Döşeme ve demirbaşlar	(1.829.060)	(1.669)	(113.430)	10.992	(13)	(14.997)	(1.902)	(1.950.079)
Toplam	(4.712.941)	(26.510)	(207.376)	18.647	-	(17.888)	(7.358)	(4.953.426)
Net kayıtlı değer	4.282.958							4.533.488

(*) Dönem içinde gerçekleşen transferlerin 15.929 TL'si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maddi duran varlıkların 30 Haziran 2015 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2015	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	Değer Düşüklüğü	Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklardan Transferler	30 Haziran 2015
Maliyet:								
Arazi, yer altı ve yer üstü düzenleri	601.530	2.338	1.329	(22.055)	-	-	-	583.142
Binalar	2.293.440	24.000	5.550	(18.947)	11.341	-	-	2.315.384
Makine, tesis ve cihazlar	2.710.167	110.347	16.653	(58.710)	49.018	(371)	-	2.827.104
Taşıt araçları	108.230	374	246	(3.028)	-	-	-	105.822
Döşeme ve demirbaşlar	2.444.467	2.998	129.342	(71.813)	50.251	5.921	1.796	2.562.962
Toplam	8.157.834	140.057	153.120	(174.553)	110.610	5.550	1.796	8.394.414
Yapılmakta olan yatırımlar	197.800	6.287	148.788	(3.011)	(129.346)	-	-	220.518
Toplam	8.355.634	146.344	301.908	(177.564)	(18.736)	5.550	1.796	8.614.932
Birikmiş amortisman:								
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(214.975)	(1.576)	(3.144)	-	-	-	-	(219.695)
Binalar	(847.050)	(6.571)	(29.642)	11.021	-	-	-	(872.242)
Makine, tesis ve cihazlar	(1.580.469)	(48.580)	(63.834)	45.879	-	(15)	-	(1.647.019)
Taşıt araçları	(89.846)	4.307	(4.719)	1.850	-	-	-	(88.408)
Döşeme ve demirbaşlar	(1.724.722)	(4.620)	(102.431)	66.557	-	(4.006)	(1.668)	(1.770.890)
Toplam	(4.457.062)	(57.040)	(203.770)	125.307	-	(4.021)	(1.668)	(4.598.254)
Net kayıtlı değer	3.898.572							4.016.678

(*) Dönem içinde gerçekleşen transferlerin 18.736 TL'si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan duran varlıkların, 30 Haziran 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2016	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Değer Düşüklüğü Karşılığı	Çıkışlar	Transferler	Sayım Farkları	30 Haziran 2016
Maliyet	1.167.409	855	60.194	-	(3.334)	15.929	(1.646)	1.239.407
Birikmiş itfa payları (-)	(636.966)	(434)	(73.387)	30	581	-	-	(710.176)
Net kayıtlı değer	530.443							529.231

	1 Ocak 2015	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Değer Düşüklüğü Karşılığı	Çıkışlar	Transferler		30 Haziran 2015
Maliyet	921.948	11.881	107.791	-	(5.653)	18.736		1.054.703
Birikmiş itfa payları (-)	(485.649)	(6.992)	(63.997)	-	119	-		(556.519)
Net kayıtlı değer	436.299							498.184

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 - ŞEREFİYE

Şerefiyenin 30 Haziran 2016 ve 2015 tarihleri itibariyle sona ara eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2016	2015
1 Ocak	1.014.355	478.935
İlaveler	460	-
Çıkışlar (*)	-	(10.056)
30 Haziran	1.014.815	468.879

(*) Grup'un bağlı ortaklıklarından Carrefoursa'nın gayrimenkul satışından kaynaklanan şerefiye etkisini içermektedir.

DİPNOT 11 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer kısa vadeli karşılıklar	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Borç karşılıkları	311.149	334.659
<i>Kredi puan karşılıkları</i>	<i>109.067</i>	<i>141.262</i>
<i>Dava karşılıkları</i>	<i>80.972</i>	<i>68.664</i>
<i>Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel karşılıkları</i>	<i>90.102</i>	<i>83.688</i>
<i>Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler</i>	<i>30.091</i>	<i>34.000</i>
<i>Diğer kısa vadeli borç karşılıkları</i>	<i>917</i>	<i>7.045</i>
Diğer borç karşılıkları	89.123	33.637
Toplam	400.272	368.296

Diğer uzun vadeli karşılıklar	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Borç karşılıkları	5.081	4.694
<i>Diğer uzun vadeli borç karşılıkları</i>	<i>5.081</i>	<i>4.694</i>
Toplam	5.081	4.694

Taahhütler - Bankacılık bölümü	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Verilen teminat mektupları	22.719.100	22.551.263
Akreditifler	4.587.054	5.359.136
Dövizli kabul kredileri	3.241.174	933.230
Diğer teminatlar	3.387.886	3.513.090
Toplam	33.935.214	32.356.719

Taahhütler - Diğer şirketler	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Verilen teminat mektupları	543.380	477.230
Verilen diğer teminatlar	216.423	289.631
Maddi duran varlıklar ile ilgili ipotek, teminat, rehin	79.124	74.870
Toplam	838.927	841.731

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Borçlanma senetleri ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri:

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla borçlanma senetleri (devlet tahvilleri, hazine bonoları ve eurobondlar) ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Geri alım taahhütleri	26.505.212	23.885.500
	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Yabancı para döviz alım	7.581.115	6.686.807
Yabancı para döviz satım	7.700.575	6.782.859
Toplam	15.281.690	13.469.666
	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Para swap alımları	63.689.532	42.647.513
Para swap satışları	57.583.571	39.246.203
Faiz haddi swap alımları	32.106.456	29.350.383
Faiz haddi swap satışları	32.106.456	29.350.383
Toplam	185.486.015	140.594.482
	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Spot alımlar	5.168.674	2.169.146
Spot satışlar	5.188.895	2.155.390
Toplam	10.357.569	4.324.536
	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Para, faiz ve menkul değer alım opsiyonları	38.217.241	34.647.992
Para, faiz ve menkul değer satım opsiyonları	38.417.079	34.776.488
Toplam	76.634.320	69.424.480
	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Future alım işlemleri	-	1.856
Future satım işlemleri	57.395	83.775
Toplam	57.395	85.631
	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Diğer alım işlemleri	6.234.881	4.594.069
Diğer satım işlemleri	9.987.451	6.436.738
Toplam	16.222.332	11.030.807

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Riskten korunma amaçlı türev işlem türleri:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Faiz haddi swap alımları	7.032.411	4.791.937
Faiz haddi swap satışları	7.032.411	4.791.937
Toplam	14.064.822	9.583.874

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Yabancı para döviz alım	128.669	115.886
Yabancı para döviz satım	132.474	246.300
Toplam	261.143	362.186

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Para swap alımları	2.944.859	1.871.978
Para swap satışları	2.728.866	1.348.580
Toplam	5.673.725	3.220.558

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	2.054.389	20.664.711	22.719.100
Akreditifler	3.094.751	1.492.303	4.587.054
Kabul kredileri	3.229.705	11.469	3.241.174
Diğer teminatlar	1.197.399	2.190.487	3.387.886
Toplam	9.576.244	24.358.970	33.935.214

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	1.450.808	20.112.780	21.563.588
Akreditifler	3.725.510	1.528.180	5.253.690
Kabul kredileri	920.299	12.931	933.230
Diğer teminatlar	1.349.002	1.932.013	3.281.015
Toplam	7.445.619	23.585.904	31.031.523

DİPNOT 11 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Grup'un bağlı ortaklıklarından Exsa'nın 2010 yılı kurumlar vergisi hesaplaması için 2012 tarihli vergi inceleme raporu düzenlenmiş ve bu rapora istinaden Exsa'ya 22 Ocak 2013 tarihinde 39 milyon TL vergi ve 58 milyon TL cezayı içeren vergi ceza ihbarnamesi tebliğ edilmiştir. Söz konusu vergi incelemesinin konusu 2010 yılında gerçekleşen kısmi bölünme işlemi ile ilgili olup bu konuda 2011 yılında da vergi inceleme raporu düzenlenmiştir. Exsa 2011 yılında düzenlenen rapora istinaden Maliye Bakanlığı ile uzlaşma sağlamıştır. Aynı konuya ilişkin 2012 yılında düzenlenip 22 Ocak 2013 tarihinde tekrar tebliğ edilen rapora istinaden Exsa uzlaşma amacıyla Maliye Bakanlığı'na başvuruda bulunmuş fakat uzlaşma sağlanamamıştır. Şirket konuyla ilgili olarak dava açmıştır. Dava 9 Mayıs 2014 tarihinde Exsa lehine sonuçlanmış olup karar gelir idaresi tarafından temyiz edilmiştir. Raporlama tarihi itibarıyla hukuki süreç devam etmektedir. Exsa Yönetimi, hukuk müşavirlerinin ve vergi uzmanlarının görüşleri doğrultusunda nihai hukuki sürecin henüz tamamlanmamış olması ve bu konudaki belirsizliği dikkate alarak, 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait finansal tablolarda bu hususa ilişkin karşılık ayırmamıştır.

Grup'un iş ortaklıklarından Aksigorta T.C. Maliye Bakanlığı Vergi Denetleme Kurulu'nun, Şirket nezdinde 24 Haziran 2014 tarihinde başlattığı, 2009, 2010, 2011 ve 2012 yılları BSMV konulu, sınırlı vergi incelemesi sonucunda, sovtaj işlemlerinin banka ve sigorta muameleleri vergisine tabi tutulmadığı gerekçesiyle Şirket'e 2009 yılı için 1,8 milyon TL vergi ve 2,8 milyon TL vergi cezası, 2010 yılı için 2 milyon TL vergi ve 3 milyon TL vergi cezası, 2011 yılı için 3 milyon TL vergi ve 4,6 milyon TL vergi cezası, 2012 yılı için 4,3 milyon TL vergi ve 6,4 milyon TL vergi cezası olmak üzere toplam 27,9 milyon TL vergi ve vergi cezası tarh edilmiş olup, Şirket uygulamalarının mevzuata uygun olduğu düşünülmekte olduğundan finansal tablolarda herhangi bir karşılık ayrılmamıştır. Şirket, 16 Ocak 2015 tarihinde 2009 yılına ilişkin ve 20 Şubat 2015 tarihinde 2010, 2011 ve 2012 yıllarına ilişkin vergi ve cezaları için Büyük Mükellefler Vergi Dairesi Uzlaşma Komisyonu Başkanlığı'na uzlaşma talebinde bulunmuştur.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Yünsa'nın 2010 yılında bağlı ortaklığı SKT Giyim San. ve Tic. A.Ş.'nin tasfiyesi nedeniyle bağlı ortaklığa ilişkin payların kayıtlı değerinin kurum kazancından indirilmesi, vergi kanunlarına bu indirimde cevaz veren bir hüküm bulunmadığı iddiası ile eleştirilmiş ve Büyük Mükellefler Vergi Dairesince 2010, 2011, 2012 ve 2013 hesap dönemlerine ilişkin 7.083.889 Tam TL vergi aslı, 19.067.234 Tam TL vergi ziyai cezası talep edilmiştir. Söz konusu tarhiyatın vergi kanunlarına aykırı olduğu düşünüldüğünden, ödeme yapılmamış olup, dava açma hakkı dahil olmak üzere Yünsa'nın tüm yasal hakları kullanılacaktır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 itibariyle bankacılık endüstriyel bölümüne ait taahhütlerin ekonomik risk konsantrasyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Finansal kurumlar	5.055.306	4.680.024
İnşaat	3.950.927	3.753.902
Kimya	2.833.288	3.157.227
Toptan satışıçılar	8.193.139	6.141.969
Küçük ölçekli perakendeciler	3.480.949	3.461.873
Çelik ve madencilik	1.691.216	1.771.624
Yiyecek ve içecek	443.705	455.109
Elektrik, gaz ve su	1.616.614	1.807.922
Otomotiv	658.713	767.684
Diğer imalat	1.689.952	1.599.379
Elektronik	442.141	420.290
Tekstil	741.611	711.655
Taşımacılık	322.370	318.507
Telekomünikasyon	72.976	61.115
Turizm	196.276	187.396
Tarım ve ormancılık	50.650	53.886
Diğer	2.495.381	1.681.961
Toplam	33.935.214	31.031.523

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 – TAAHHÜTLER

30 Haziran 2016 itibarıyla Bağlı Ortaklıkların teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

30 Haziran 2016

	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	754.397	168.364	141.329	54.768	1.585
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	1.308.092	924.998	61.406	63.543	1.795
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar (iştirakler lehine verilenler hariç)	31.994.869	13.770.632	4.351.300	1.665.363	273.020
D Diğer teminatlar					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu-	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Teminatlar	34.057.358	14.863.994	4.554.035	1.783.674	276.400
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	66.585	-	-	20.779	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D. Diğer ipotekler					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	66.585	-	-	20.779	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D. Diğer rehin					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 – TAAHHÜTLER (Devamı)

30 Haziran 2016 itibarıyla İş Ortaklıklarının teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2016				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1.915.664	1.740.973	58.918	1.313	-
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	279	279	-	-	-
D. Diğer teminatlar					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Teminatlar	1.915.943	1.741.252	58.918	1.313	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu İpotekler	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D. Diğer ipotekler					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	-	-	-	-	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D. Diğer rehin					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 – TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2015 itibarıyla Bağlı Ortaklıkların teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

31 Aralık 2015

	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	750.267	131.461	144.484	58.869	11.642
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	1.347.914	979.321	59.675	61.393	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar (iştirakler lehine verilenler hariç)	31.031.523	12.783.633	4.334.931	1.682.094	298.623
D Diğer teminatlar					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu-	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Teminatlar	33.129.704	13.894.415	4.539.090	1.802.356	310.265
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	75.535	-	-	23.771	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D. Diğer ipotekler					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	75.535	-	-	23.771	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D. Diğer rehin					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehın	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2015 itibariyle İş Ortaklıklarının teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2015				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1.480.870	1.476.498	246	1.151	-
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	79	79	-	-	-
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	203	203	-	-	-
Toplam Teminatlar	1.481.152	1.476.780	246	1.151	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu İpotekler	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D. Diğer ipotekler					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	-	-	-	-	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D. Diğer rehin					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Bankalararası çek takas hesabı	855.995	513.180
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	83.618	100.018
Diğer dönen varlıklar	57.766	64.092
Toplam	997.379	677.290
Diğer Duran Varlıklar	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Uzun vadeli vergi alacakları ve diğer yasal alacaklar	7.250	5.157
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	3.401	17.778
Diğer duran varlıklar	40.789	40.263
Toplam	51.440	63.198
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Bankalararası çek takas hesabı	1.637.331	1.028.687
Tasarruf mevduatı sigortası	33.281	35.641
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	295.093	226.801
Toplam	1.965.705	1.291.129

DİPNOT 14 - 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 2015: 204.040.393.100) hisseden oluşmaktadır.

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Holding'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi ve sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar:	Pay (%)	30 Haziran 2016	Pay (%)	31 Aralık 2015
Sakıp Sabancı Holding A.Ş.	14,07	287.100	14,07	287.100
Serra Sabancı	7,21	147.160	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	64,84	1.323.010	64,84	1.323.010
Sermaye	100,00	2.040.404	100,00	2.040.404
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-)		(190.470)		-
Hisse senetleri ihraç primi		22.237		22.237

Grup'un bağlı ortaklıklarından EXSA Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. ("Exsa") 22 Aralık 2015 tarihli Yönetim Kurulu kararı neticesinde Borsa İstanbul'da Sabancı Holding halka açık paylarından hisse alımları gerçekleştirmeye başlamıştır. Bu işlemlerle, Exsa'nın Sabancı Holding sermayesindeki payı 30 Haziran 2016 tarihi itibariyle %1,17'dir. Bu paylar, konsolide özkaynaklarda karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi olarak muhasebeleştirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

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 2016	31 Aralık 2015
Yasal yedekler	596.917	559.450
İştirak satış karları	333.369	333.369
Toplam	930.286	892.819

Kar Dağıtımı

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

Şirketler, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler

	Değer artış fonları	Nakit akışı riskinden korunma fonları	Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma fonları	Yabancı para çevrim farkları
1 Ocak 2015 itibariyle bakiyeler	(95.908)	(127.903)	(61.072)	183.938
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	(226.542)	34.748	(10.923)	57.676
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	(47.028)	8.214	-	-
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	7.763	-	-	-
Vergi etkisi	53.428	(8.855)	2.185	-
30 Haziran 2015 itibariyle bakiyeler	(308.287)	(93.796)	(69.810)	241.614
1 Ocak 2016 itibariyle bakiyeler	(440.301)	(86.721)	(88.909)	283.604
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	445.486	(23.336)	(4.381)	2.318
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	(138.175)	11.850	-	-
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	25.265	-	-	-
Vergi etkisi	(66.115)	1.918	876	-
30 Haziran 2016 itibariyle bakiyeler	(173.840)	(96.289)	(92.414)	285.922

DİPNOT 15 - SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

1 Ocak - 30 Haziran 2016

Grup’un bağlı ortaklıklarından Kordsa Global’in 31 Aralık 2015 tarih, 2015/29 sayılı Yönetim Kurulu Kararı’na göre 31 Aralık 2015 itibarıyla; %51 ve %100 oranında ortağı olduğu Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E. ve Interkordsa GmbH’daki paylarının bilançoda “Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlık” olarak sınıflandırılmasına prensip kararı verilmiştir. Dolayısıyla, 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihli Grup finansal tablolarında Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E. ve Interkordsa GmbH finansal sonuçları, bilançoda “Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık” olarak sınıflandırılmıştır.

Grup’un bağlı ortaklıklarından Kordsa Global’in iştiraki Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E.’nin 30 Haziran 2016 itibariyle dönem zararı 7.330.465 Tam TL’dir (30 Haziran 2015: 7.618.643 Tam TL kar). 30 Haziran 2016 ve 30 Haziran 2015 konsolide finansal tablolarında bu şirkete ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/giderler olarak sınıflandırılmıştır.

Grup’un bağlı ortaklıklarından Kordsa Global’in iştiraki Interkordsa GmbH’in. (“Interkordsa”) 30 Haziran 2016 itibariyle dönem zararı 4.495.909 Tam TL’dir (30 Haziran 2015: 249.282 Tam TL kar). 30 Haziran 2016 ve 30 Haziran 2015 konsolide finansal tablolarında bu şirkete ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/giderler olarak sınıflandırılmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 - SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER (Devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2015

Şirket bağlı ortaklıklarından SASA Polyester Sanayi A.Ş.'de sahip olduğu şirket sermayesinin % 51'ini temsil eden hisselerin tamamını Erdemoğlu Holding A.Ş.'ye satışına ilişkin hisse devir anlaşmasını 13 Ocak 2015 tarihinde imzalamıştır. 30 Nisan 2015 tarihinde Sabancı Holding tarafından sahip olunan hisselerin tamamı 277.602.495 TL (104 milyon ABD Doları) karşılığında satılmış olup 30 Haziran 2015 kar veya zarar tablolarında 108.409.485 TL satış karı durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/ (giderler) olarak muhasebeleştirilmiştir.

DİPNOT 16 - FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Finansal gelirler				
Kur farkı geliri	41.084	20.996	26.322	13.541
Toplam	41.084	20.996	26.322	13.541
Finansal giderler				
Kur farkı gideri	28.141	63.441	21.357	39.591
Faiz gideri	116.566	43.496	67.076	25.769
Diğer finansman giderleri	15.133	13.216	6.038	8.454
Toplam	159.840	120.153	94.471	73.814

Finansal gelir ve giderler bankacılık dışındaki bölümler ile ilgilidir.

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Ödenecek kurumlar vergisi ve gelir vergisi	677.719	953.826
Eksi: peşin ödenen vergiler	(254.371)	(551.052)
Toplam ödenecek vergiler	423.348	402.774

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 2015 yılı için %20'dir (2015: %20). 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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 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.

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.

Yurt Dışı 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. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satış yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Yatırım İndirimi İstisnası

1 Ağustos 2010 Tarihli ve 27659 Sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 6009 sayılı Kanun’un 5’nci maddesi ile Anayasa Mahkemesinin 8 Ocak 2010 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanan 2009/144 sayılı Kararı ile iptal edilen 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu’nun geçici 69’uncu Maddesi’ndeki “sadece 2006, 2007 ve 2008 yıllarına ait” ibaresi yeniden düzenlenmiştir. Yeni düzenleme ile, kazancın yetersiz olması nedeniyle indirilemeyen ve sonraki dönemlere devreden yatırım indirimi istisnasından yıl sınırlaması olmaksızın yararlanılmaya devam edilmesi sağlanmakta, ancak vergi matrahlarının tespitinde yatırım indirimi istisnası olarak indirim konusu yapılacak tutarın ise ilgili yıl kazanç tutarının %25’ini aşmaması öngörülmektedir. Yine yapılan değişiklikte, yatırım indiriminden yararlanacak olanların kurumlar vergisi oranının %30 değil yürürlükteki oran (%20) olması esası benimsenmiştir.

6009 Sayılı Kanun’la geçici 69’uncu Madde’ye eklenen %25 lik sınırla ilgili “Şu kadar ki, vergi matrahlarının tespitinde yatırım indirimi istisnası olarak indirim konusu yapılacak tutar, ilgili kazancın %25’ini aşamaz.” hükmü, Anayasa’ya aykırı olduğu gerekçesiyle 18 Şubat 2012 tarihli ve 28208 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Anayasa Mahkemesi’nin 9 Şubat 2012 tarihli ve E: 2010/93, K: 2012/9 (Yürürlüğü Durdurma) sayılı Kararı ile iptal edilmiştir. Anayasa Mahkemesi’nin konuya ilişkin gerekçeli kararı 26 Temmuz 2013 tarihli ve 28719 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanmıştır.

30 Haziran 2016 ve 2015 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 2016			30 Haziran 2015		
	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa kayıp / kazançları	1.069.838	(213.968)	855.870	(559.251)	111.850	(447.401)
Satılmaya hazır finansal varlıkların kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançları	(339.080)	67.816	(271.264)	(115.406)	23.081	(92.325)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kayıpları	62.000	(12.400)	49.600	19.050	(3.810)	15.240
Nakit akışı riskinden korunma araçları	(11.669)	2.334	(9.335)	55.784	(11.157)	44.627
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar)	(10.751)	2.150	(8.601)	(26.805)	5.361	(21.444)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	2.093	-	2.093	134.245	-	134.245
Aktüeryal kayıp/kazançları	946	(189)	757	(3.119)	624	(2.495)
Diğer Kapsamlı Gelir	773.377	(154.257)	619.120	(495.502)	125.949	(369.553)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 - 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 methoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanacak oran Türkiye için %20'dir.

Ayrı birer vergi mükellefi olan bağlı ortaklık ve müşterek yönetime tabi ortaklıkların finansal tablolarında yer alan ertelenmiş vergi varlıklarını ve yükümlülüklerini net göstermiş olmalarından dolayı Grup'un 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.

Grup'un 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanan toplam 334.567 TL (31 Aralık 2015: 105.255 TL) devreden mali zararı bulunmakta olup bu taşınabilir mali zarar beş yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir. 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla taşınabilir mali zarar tutarları ve kullanılabilecekleri en son hesap dönemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
2016	-	11.196
2017	-	8.405
2018	644	11.899
2019	64.181	29.736
2020	269.742	44.019
Toplam	334.567	105.255

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerinde sona eren dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	625.745	714.698
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	(116.296)	(118.323)
Net Ertelenmiş Vergi Varlıkları	509.449	596.375

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler (devamı)

30 Haziran 2016 ve 30 Haziran 2015 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2016	2015
1 Ocak bakiyeleri	596.375	362.437
Doğrudan özkaynaklarla ilişkilendirilen	(197.084)	38.236
Yabancı para çevrim farkları	1.031	(9.392)
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen	109.508	320
Diğer	(381)	-
30 Haziran	509.449	391.601

DİPNOT 18 - TÜREV ARAÇLAR

30 Haziran 2016

Alım-satım amaçlı türev araçlar:

Yabancı paraya dayalı türev araçlar

	Makul Değer	
	Varlık	Yükümlülük
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	2.850.744	1.952.478
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	143.335	183.681
Döviz alış ve satış opsiyonları	255.428	296.824
Diğer alış ve satış işlemleri	1.437.190	58.341
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	4.686.697	2.491.324

Riskten korunma amaçlı türev araçlar:

Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	181.242	449.198
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	9.796	-
Döviz alış ve satış işlemleri	-	502
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	191.038	449.700

Toplam türev araçlar	4.877.735	2.941.024
-----------------------------	------------------	------------------

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 - TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2015

Alım-satım amaçlı türev araçlar:

Yabancı paraya dayalı türev araçlar

	Makul Değer	
	Varlık	Yükümlülük
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	1.340.366	1.260.512
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	106.964	162.414
Döviz ve faiz haddi future alış ve satış işlemleri	-	-
Döviz alış ve satış opsiyonları	222.214	257.901
Diğer alış ve satış işlemleri	1.032.735	89.293
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	2.702.279	1.770.120

Riskten korunma amaçlı türev araçlar:

Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	651.367	158.961
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	14.743	2.048
Döviz alış ve satış işlemleri	373	-
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	666.483	161.009
Toplam türev araçlar	3.368.762	1.931.129

Akbank, Brisa ve Enerjisa, finansal borçlarından kaynaklanan nakit akışı riskine karşı faiz haddi swap'larının kullanımı yoluyla nakit akışı riskinden korunmaktadır. Nakit akış riskinden korunma muhasebesi kapsamında, riskten korunma aracının makul değer değişiminin etkin kısmı özkaynaklar altında değer artış fonları hesabında muhasebeleştirilmektedir. Akbank, ayrıca çapraz para swapları ile Türk parası sabit faizli finansal varlıklarından ve yabancı para finansal borçlarından kaynaklanan gerçeğe uygun değer riskinden korunmaktadır. Brisa, ayrıca Avro para biriminde yapılan yurtdışı satışlar ve ABD Doları para biriminde yapılan hammadde alım işlemlerinden kaynaklanan yabancı para kur risklerini ortadan kaldırmak amacıyla Avro satış/ABD Doları alış, TL satış/Avro alış ve TL satış/ABD Doları alış özellikli vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri yapmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19- FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR

Bankacılık

Müşterilere verilen kredi ve avanslar	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Tüketici kredileri ve kredi kartı alacakları	42.113.939	39.226.044
Proje finansmanı ile ilgili krediler	25.202.134	23.426.197
Küçük ölçekli işletmeler	13.249.546	12.937.790
Sağlık ve sosyal servisler	1.844.254	1.594.398
Diğer üretim sektörleri	7.304.415	8.836.325
İnşaat	19.727.864	13.772.265
Mali kuruluşlar	16.198.814	12.366.155
Telekomünikasyon	4.522.358	4.579.290
Madencilik	4.662.410	3.718.392
Kimya	3.025.382	1.458.066
Tekstil	2.940.185	3.579.486
Gıda, toptan ve perakende ticaret	4.097.895	2.632.605
Otomotiv	1.402.671	1.724.711
Turizm	1.712.006	2.702.900
Tarım ve ormancılık	1.408.338	1.578.102
Elektronik	724.632	340.375
Diğer	9.259.115	18.335.340
Takipteki krediler	3.496.186	3.373.323
Müşterilere verilen kredi ve avanslar toplamı	162.892.144	156.181.764
Kredi risk karşılığı	(5.949.199)	(5.701.872)
Finansal kiralama alacakları	4.147.068	3.958.451
Müşterilere verilen krediler ve avanslar-net	161.090.013	154.438.343

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

Bankacılık (devamı)

30 Haziran 2016 itibariyle bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Toplam
1 Ocak 2016	2.679.248	3.022.624	5.701.872
Brüt karşılıklar	450.418	619.590	1.070.008
Tahsilatlar	(95.913)	(263.271)	(359.184)
Finansal tablolardan çıkarılanlar (*)	(105.019)	(358.478)	(463.497)
30 Haziran 2016	2.928.734	3.020.465	5.949.199

(*)Banka, önceki dönemlerde %100 oranında karşılık ayrılmış olan, takipteki krediler portföyünün 450,1 milyon TL (tam TL tutardır) tutarındaki bölümünü, 49,1 milyon TL (tam TL tutardır) bedel karşılığında Güven Varlık Yönetimi A.Ş.'ne satmıştır.

30 Haziran 2015 itibariyle bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Toplam
1 Ocak 2015	2.016.841	2.254.267	4.271.108
Brüt karşılıklar	496.396	742.978	1.239.374
Tahsilatlar	(90.672)	(209.717)	(300.389)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(85.077)	(199.572)	(284.649)
Yabancı para çevrim farkları	1.925	-	1.925
30 Haziran 2015	2.339.413	2.587.956	4.927.369

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle müşterilere verilen kredi ve avansların vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
3 aya kadar	45.684.905	42.616.346
3 ile 12 ay arası	35.547.578	34.802.687
Cari	81.232.483	77.419.033
1 ile 5 yıl arası	53.686.186	53.425.747
5 yıldan fazla	22.024.276	19.635.112
Cari olmayan	75.710.462	73.060.859
Toplam	156.942.945	150.479.892

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

Bankacılık (devamı)

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle müşterilere verilen krediler ve avansların sözleşmelerde yer alan yeniden fiyatlama tarihleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
3 aya kadar	63.915.358	60.788.870
3 ile 12 ay arası	43.576.482	44.549.095
1 ile 5 yıl arası	40.288.085	39.025.020
5 yıldan fazla	9.163.020	6.116.907
Toplam	156.942.945	150.479.892

DİPNOT 20 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR

Bankacılık

	30 Haziran 2016			31 Aralık 2015		
	Vadesiz	Vadeli	Toplam	Vadesiz	Vadeli	Toplam
Tasarruf mevduatı	12.099.977	68.820.925	80.920.902	11.275.748	67.455.714	78.731.462
Ticari kuruluşlar	11.841.378	39.161.206	51.002.584	10.134.810	42.515.523	52.650.333
Bankalararası mevduat	420.940	11.442.428	11.863.368	256.697	12.661.189	12.917.886
Repo işlemlerinden sağlanan fonlar	-	27.068.342	27.068.342	-	24.169.207	24.169.207
Diğer	1.342.989	4.451.006	5.793.995	1.028.245	2.925.399	3.953.644
Toplam	25.705.284	150.943.907	176.649.191	22.695.500	149.727.032	172.422.532

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Grubun 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 2016 ve 30 Haziran 2015 tarihlerinde sona yıllarda üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	30 Haziran 2015
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	13.471	13.161
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	236	-
Diğer uzun vadeli faydalar	140	138
Toplam	13.847	13.299

DİPNOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

35.1 Finansal Araçlar ve Finansal Risk Yönetimi

35.1.1 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.

35.1.1.1 Döviz Kuru Riski

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

35.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

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

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülüklerin, konsolidasyon düzeltmeleri öncesinde, TL cinsinden kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Varlıklar	132.661.877	128.626.065
Yükümlülükler	(133.429.280)	(136.166.574)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(767.403)	(7.540.509)

Bilanço dışı türev enstrümanların pozisyonu	2.462.913	8.402.706
--	------------------	------------------

Bilanço ve bilanço dışı yabancı para pozisyonu, net	1.695.510	862.197
--	------------------	----------------

30 Haziran 2016	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları TL Karşılığı	Avro TL Karşılığı	İngiliz Sterlini TL Karşılığı	Diğer TL Karşılığı
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	7.466.052	5.359.176	1.935.261	39.746	131.869
Finansal Yatırımlar	27.600.606	22.736.215	4.864.391	-	-
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	65.907.797	36.223.145	29.592.906	18.833	72.913
TCMB Rezervleri	29.470.796	21.137.901	3.938.333	-	4.394.560
Ticari Alacaklar	930.805	284.319	541.295	3.781	101.409
Diğer Aktifler	1.285.821	654.697	582.078	328	48.718
	-	-	-	-	-
Toplam varlıklar	132.661.877	86.395.453	41.454.264	62.688	4.749.469

Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen					
Menkul Kıymetler	37.803.639	27.377.427	10.272.802	5.057	148.354
Müşteri Mevduatları	93.817.161	65.514.324	25.287.917	1.405.128	1.609.792
Ticari Borçlar	327.888	186.683	102.334	1.011	37.860
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	1.480.592	773.449	642.303	3.283	61.558
Toplam yükümlülükler	133.429.280	93.851.883	36.305.356	1.414.479	1.857.564

Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	2.462.913	7.637.727	(3.747.494)	1.351.735	(2.779.055)
---	------------------	------------------	--------------------	------------------	--------------------

Gelir tablosunu etkileyen net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	1.695.510	181.297	1.401.414	(56)	112.850
---	------------------	----------------	------------------	-------------	----------------

Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	1.695.510	181.297	1.401.414	(56)	112.850
--	------------------	----------------	------------------	-------------	----------------

30 Haziran 2016 itibariyle konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para yükümlülük pozisyonu Banka ve Philips-Philip Morrissa hariç olmak üzere 261.495 TL'dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

35.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

31 Aralık 2015	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları TL Karşılığı	Avro TL Karşılığı	İngiliz Sterlini TL Karşılığı	Diğer TL Karşılığı
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	8.229.608	5.864.491	2.213.366	34.705	117.046
Finansal Yatırımlar	29.204.701	23.367.054	5.837.647	-	-
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	66.913.937	40.103.231	26.747.536	12.698	50.472
TCMB Rezervleri	22.776.999	15.304.344	3.865.549	-	3.607.106
Ticari Alacaklar	764.041	286.725	365.522	26.084	85.710
Diğer Aktifler	736.780	475.138	182.051	2.140	77.451
Toplam varlıklar	128.626.066	85.400.983	39.211.671	75.627	3.937.785
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen					
Menkul Kıymetler	36.031.708	26.354.414	9.468.915	5.273	203.106
Müşteri Mevduatları	98.496.275	68.859.632	26.690.548	1.523.676	1.422.419
Ticari Borçlar	274.414	165.358	84.117	1.077	23.862
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	1.364.178	623.653	692.714	2.582	45.229
Toplam yükümlülükler	136.166.575	96.003.057	36.936.294	1.532.608	1.694.616
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	8.402.706	10.025.671	(908.680)	1.459.007	(2.173.292)
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	862.197	(576.403)	1.366.697	2.026	69.877
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	862.197	(576.403)	1.366.697	2.026	69.877

31 Aralık 2015 itibariyle konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para varlık pozisyonu Banka ve Philsa-Philip Morrissa hariç olmak üzere 2.774 TL'dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET 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 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

35.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

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

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2016 ve 30 Haziran 2015 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 2016

	Kar/zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD kurunun %10 değişmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	23.332	(23.332)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
ABD Doları net etki	23.332	(23.332)
Avro kurunun %10 değişmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	19.850	(19.850)
Avro riskinden korunan kısım (-)		
Avro net etki	19.850	(19.850)
Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde		
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	(251)	251
Sterlin riskinden korunan kısım (-)		
Sterlin net etki	(251)	251
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi hali		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(1.263)	1.263
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)		
Diğer döviz varlıkları net etki	(1.263)	1.263

30 Haziran 2015

	9Kar/zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD kurunun %10 değişmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(2.694)	2.694
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	(2.694)	2.694
Avro kurunun %10 değişmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	(11.173)	11.173
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	(11.173)	11.173
Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde		
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	(38)	38
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-
Sterlin net etki	(38)	38
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi hali		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	6.709	(6.709)
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	6.709	(6.709)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Finansal araçların sınıfları

30 Haziran 2016	Not	Vadeye kadar elde tutulacak menkul kıymetler	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	Satılmaya hazır finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Gerçeğe uygun Değeri
Finansal varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri		-	8.251.695	-	-	8.251.695	8.251.695
Ticari alacaklar		-	1.571.878	-	-	1.571.878	1.571.878
Diğer finansal varlıklar (*)	4, 6	10.749.567	1.826.196	40.128.457	-	52.704.220	53.054.148
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	19	-	161.090.013	-	-	161.090.013	164.636.412
Finansal yükümlülükler							
Finansal borçlar	5	-	-	-	45.307.628	45.307.628	44.868.072
Ticari borçlar		-	-	-	2.344.771	2.344.771	2.344.771
Diğer finansal yükümlülükler (**)	6	-	-	-	5.315.753	5.315.753	5.315.753
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	20	-	-	-	176.649.191	176.649.191	176.781.449
31 Aralık 2015							
Finansal varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri		-	10.705.724	-	-	10.705.724	10.705.724
Ticari alacaklar		-	1.386.318	-	-	1.386.318	1.386.318
Diğer finansal varlıklar (*)	4, 6	10.688.533	1.416.014	43.388.825	-	55.493.372	55.645.761
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	19	-	154.438.343	-	-	154.438.343	155.016.752
Finansal yükümlülükler							
Finansal borçlar	5	-	-	-	40.678.713	40.678.713	40.240.524
Ticari borçlar		-	-	-	2.386.991	2.386.991	2.386.991
Diğer finansal yükümlülükler (**)	6	-	-	-	5.036.963	5.036.963	5.036.963
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	20	-	-	-	172.422.532	172.422.532	172.521.373

(*) 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 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (devamı)

Finansal araçların gerçeğe uygun değerleri

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.

a) Bankacılık endüstriyel bölümü

Grup'un, bankacılık endüstriyel bölümüne ait 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değeri ile ölçülmüş varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016			
	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Alım satım amaçlı menkul kıymetler	71.129	-	-	71.129
- Devlet tahvilleri	7.926	-	-	7.926
- Hisse Senetleri	20.964	-	-	20.964
- Diğer	42.239	-	-	42.239
Satılmaya hazır finansal varlıklar	39.854.465	256.792	-	40.111.257
- Devlet tahvilleri	17.676.124	-	-	17.676.124
- Eurobondlar	14.864.520	-	-	14.864.520
- Yatırım Fonları	195.122	-	-	195.122
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören hisse senetleri	-	42.318	-	42.318
- Diğer	7.118.699	214.474	-	7.333.173
Alım satım amaçlı türev finansal varlıklar	-	4.677.155	-	4.677.155
Riskten korunma amaçlı türev araçlar	-	181.241	-	181.241
Toplam varlıklar	39.925.594	5.115.188	-	45.040.782
Alım satım amaçlı türev finansal yükümlülükler	-	2.484.292	-	2.484.292
Riskten korunma amaçlı türev finansal yükümlülükler	-	449.199	-	449.199
Toplam yükümlülükler	-	2.933.491	-	2.933.491

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (devamı)

a) Bankacılık endüstriyel bölümü (devamı)

Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen satılmaya hazır 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.

	31 Aralık 2015			
	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Alım satım amaçlı menkul kıymetler	40.513	-	-	40.513
- Devlet tahvilleri	9.996	-	-	9.996
- Eurobondlar	107	-	-	107
- Hisse Senetleri	6.532	-	-	6.532
- Diğer	23.878	-	-	23.878
Satılmaya hazır finansal varlıklar	43.029.205	342.399	-	43.371.604
- Devlet tahvilleri	19.376.723	-	-	19.376.723
- Eurobondlar	15.929.478	-	-	15.929.478
- Yatırım Fonları	270.627	-	-	270.627
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören hisse senetleri	-	115.958	-	115.958
- Diğer	7.452.377	226.441	-	7.678.818
Alım satım amaçlı türev finansal varlıklar	-	2.697.157	-	2.697.157
Riskten korunma amaçlı türev araçlar	-	651.368	-	651.368
Toplam varlıklar	43.069.718	3.690.924	-	46.760.642
Alım satım amaçlı türev finansal yükümlülükler	-	1.767.851	-	1.767.851
Riskten korunma amaçlı türev finansal yükümlülükler	-	158.960	-	158.960
Toplam yükümlülükler	-	1.926.811	-	1.926.811

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (devamı)

b) Diğer endüstriyel bölümler

	30 Haziran 2016			
	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Alım satım türev finansal araçlar	-	3.868	-	3.868
Riskten korunma amaçlı türev araçlar	-	8.786	-	8.786
Toplam varlıklar	-	12.654	-	12.654
Alım satım amaçlı türev araçlar	-	1.053	-	1.053
Riskten korunma amaçlı türev araçlar	-	502	-	502
Toplam yükümlülükler	-	1.555	-	1.555

Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen satılmaya hazır 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.

	31 Aralık 2015			
	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Alım satım türev finansal araçlar	-	1.843	-	1.843
Riskten korunma amaçlı türev araçlar	-	13.467	-	13.467
Toplam varlıklar	-	15.310	-	15.310
Alım satım amaçlı türev araçlar	-	1.807	-	1.807
Riskten korunma amaçlı türev araçlar	-	1.215	-	1.215
Toplam yükümlülükler	-	3.022	-	3.022

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

Cari ve geçmiş yılda seviyeler arasında herhangi bir transfer olmamıştır.

DİPNOT 24 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup'un iş ortaklıklarından Brisa, Aksaray İli Organize Sanayi Bölgesinde inşası devam eden ikinci fabrika yatırımının ve mevcut İzmit fabrikasına önümüzdeki dönemlerde alınacak ilave ekipmanların finansmanına yönelik çalışmalar çerçevesinde, EBRD (Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası) ile toplam 150 milyon ABD doları tutarında yatırım kredisi sağlanması amacıyla görüşmeler yapmaktadır.