

**HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.**

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2016**

**ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**

**ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

|                                                                                  |             |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>KONSOLİDE BİLANÇOLAR.....</b>                                                 | <b>1-2</b>  |
| <b>KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI .....</b>                                  | <b>3</b>    |
| <b>KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI .....</b>                            | <b>4</b>    |
| <b>KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI .....</b>                             | <b>5</b>    |
| <b>KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....</b>                                       | <b>6</b>    |
| <b>KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....</b>                | <b>7-77</b> |
| 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 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....                             | 77          |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 2016 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

|                                           | Dipnot<br>Referansları | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>30 Eylül<br>2016 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>31 Aralık<br>2015 |
|-------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <b>VARLIKLAR</b>                          |                        |                                                       |                                                       |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                    |                        | <b>145.555.985</b>                                    | <b>123.206.744</b>                                    |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                 |                        | 12.301.667                                            | 10.705.724                                            |
| Finansal Yatırımlar                       |                        | 3.829.416                                             | 1.702.308                                             |
| - Alım Satım Amaçlı                       | 4.a                    | 40.852                                                | 40.513                                                |
| - Satılmaya Hazır                         | 4.b                    | 3.164.122                                             | 1.540.670                                             |
| - Vadeye Kadar Elde Tutulacak             | 4.c                    | 582.401                                               | 121.125                                               |
| - Vadeli Mevduatlar                       | 4.d                    | 42.041                                                | -                                                     |
| Ticari Alacaklar                          |                        | 1.295.649                                             | 1.339.757                                             |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar | 19                     | 85.766.512                                            | 78.541.392                                            |
| Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı  |                        | 32.959.623                                            | 24.007.327                                            |
| Diğer Alacaklar                           | 6                      | 1.348.012                                             | 1.036.876                                             |
| Türev Araçlar                             | 18                     | 4.438.126                                             | 2.717.395                                             |
| Stoklar                                   |                        | 1.934.210                                             | 2.021.777                                             |
| Peşin Ödenmiş Giderler                    |                        | 507.185                                               | 338.199                                               |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar    |                        | 2.585                                                 | 4.478                                                 |
| Diğer Dönen Varlıklar                     | 13                     | 1.084.382                                             | 677.290                                               |
|                                           |                        | <b>145.467.367</b>                                    | <b>123.092.523</b>                                    |
| Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar    | 15                     | 88.618                                                | 114.221                                               |
| <b>Duran Varlıklar</b>                    |                        | <b>145.010.886</b>                                    | <b>142.313.323</b>                                    |
| Finansal Yatırımlar                       |                        | 46.104.694                                            | 52.415.563                                            |
| - Satılmaya Hazır                         | 4.b                    | 35.753.185                                            | 41.848.155                                            |
| - Vadeye Kadar Elde Tutulacak             | 4.c                    | 10.350.929                                            | 10.567.408                                            |
| - Vadeli Mevduatlar                       | 4.d                    | 580                                                   | -                                                     |
| Ticari Alacaklar                          |                        | 148.951                                               | 46.561                                                |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar | 19                     | 84.596.372                                            | 75.896.951                                            |
| Diğer Alacaklar                           | 6                      | 738.058                                               | 379.138                                               |
| Türev Araçlar                             | 18                     | 150.845                                               | 651.367                                               |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar | 7                      | 6.092.430                                             | 5.970.431                                             |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller             |                        | 269.784                                               | 292.103                                               |
| Maddi Duran Varlıklar                     | 8                      | 4.585.481                                             | 4.282.958                                             |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar             |                        | 1.535.299                                             | 1.544.798                                             |
| -Şerefiye                                 | 10                     | 1.014.815                                             | 1.014.355                                             |
| - Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar     | 9                      | 520.484                                               | 530.443                                               |
| Peşin Ödenmiş Giderler                    |                        | 69.692                                                | 55.557                                                |
| Ertelenmiş Vergi Varlıkları               | 17                     | 652.480                                               | 714.698                                               |
| Diğer Duran Varlıklar                     | 13                     | 66.800                                                | 63.198                                                |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                   |                        | <b>290.566.871</b>                                    | <b>265.520.067</b>                                    |

Bu konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 3 Kasım 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 EYLÜL 2016 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

|                                                                        | Dipnot<br>Referansları | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>30 Eylül<br>2016 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>31 Aralık<br>2015 |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <b>YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                   |                        |                                                       |                                                       |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                       |                        | <b>201.570.831</b>                                    | <b>189.599.353</b>                                    |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                                               | 5                      | 7.383.317                                             | 8.678.744                                             |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları                       | 5                      | 12.240.474                                            | 12.862.826                                            |
| Ticari Borçlar                                                         |                        | 2.009.685                                             | 2.386.775                                             |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar                                | 20                     | 170.036.597                                           | 156.890.448                                           |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                       |                        | 54.873                                                | 56.405                                                |
| Diğer Borçlar                                                          | 6                      | 4.833.246                                             | 4.441.032                                             |
| Türev Araçlar                                                          | 18                     | 1.611.607                                             | 1.772.169                                             |
| Ertelenmiş Gelirler                                                    |                        | 136.749                                               | 164.578                                               |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                                           | 17                     | 308.620                                               | 402.774                                               |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                                |                        | 655.920                                               | 606.545                                               |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar       |                        | 246.962                                               | 238.249                                               |
| - Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar                                        | 11                     | 408.958                                               | 368.296                                               |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                                        | 13                     | 2.255.837                                             | 1.291.129                                             |
|                                                                        |                        | <b>201.526.925</b>                                    | <b>189.553.425</b>                                    |
| Satış Amacıyla Elde Tutulan Yükümlülükler                              |                        | 43.906                                                | 45.928                                                |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                       |                        | <b>45.475.660</b>                                     | <b>35.949.276</b>                                     |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                                               | 5                      | 24.871.845                                            | 19.137.143                                            |
| Ticari Borçlar                                                         |                        | 216                                                   | 216                                                   |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar                                | 20                     | 18.949.368                                            | 15.532.084                                            |
| Diğer Borçlar                                                          | 6                      | 786.597                                               | 595.931                                               |
| Türev Araçlar                                                          | 18                     | 326.459                                               | 158.960                                               |
| Ertelenmiş Gelirler                                                    |                        | 117.787                                               | 114.297                                               |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                                |                        | 301.630                                               | 289.523                                               |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar       |                        | 296.239                                               | 284.829                                               |
| - Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar                                        | 11                     | 5.391                                                 | 4.694                                                 |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                                           | 17                     | 118.946                                               | 118.323                                               |
| Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler                                        | 13                     | 2.812                                                 | 2.799                                                 |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                     |                        | <b>43.520.380</b>                                     | <b>39.971.438</b>                                     |
| <b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>                                   | <b>14</b>              | <b>22.529.108</b>                                     | <b>20.942.594</b>                                     |
| 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 Kar ya da Zarar |                        | (51.398)                                              | (51.102)                                              |
| - Aktüeryal Kayıp / Kazanç                                             |                        | (51.398)                                              | (51.102)                                              |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Kar ya da Zarar    |                        | (125.872)                                             | (332.327)                                             |
| - Yabancı Para Çevrim Farkları                                         | 14                     | 340.558                                               | 283.604                                               |
| - Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları                                     | 14                     | (204.047)                                             | (175.630)                                             |
| - Değer Artış Fonları                                                  | 14                     | (262.383)                                             | (440.301)                                             |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                                    | 14                     | 930.286                                               | 892.819                                               |
| Geçmiş Yıllar Karları                                                  |                        | 14.587.261                                            | 12.707.474                                            |
| Net Dönem Karı                                                         |                        | 1.889.899                                             | 2.236.328                                             |
| <b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>                                     |                        | <b>20.991.272</b>                                     | <b>19.028.844</b>                                     |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                                |                        | <b>290.566.871</b>                                    | <b>265.520.067</b>                                    |

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur .

# HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 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<br>Referansları | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>30 Eylül 2016 | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>30 Eylül 2015 | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Temmuz-<br>30 Eylül 2016 | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Temmuz-<br>30 Eylül 2015 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER</b>                                     |                        |                                                               |                                                               |                                                                 |                                                                 |
| Hasılat (net)                                                     | 3                      | 9.193.737                                                     | 8.281.765                                                     | 2.882.904                                                       | 3.068.143                                                       |
| Satışların Maliyeti (-)                                           |                        | (7.299.413)                                                   | (6.417.583)                                                   | (2.325.436)                                                     | (2.359.320)                                                     |
| <b>Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar</b>                             |                        | <b>1.894.324</b>                                              | <b>1.864.182</b>                                              | <b>557.468</b>                                                  | <b>708.823</b>                                                  |
| Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler                            | 3                      | 16.356.816                                                    | 13.626.883                                                    | 5.501.804                                                       | 4.741.876                                                       |
| Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)                        |                        | (8.878.781)                                                   | (7.516.581)                                                   | (3.028.023)                                                     | (2.751.941)                                                     |
| <b>Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar</b>                   |                        | <b>7.478.035</b>                                              | <b>6.110.302</b>                                              | <b>2.473.781</b>                                                | <b>1.989.935</b>                                                |
| <b>BRÜT KAR</b>                                                   |                        | <b>9.372.359</b>                                              | <b>7.974.484</b>                                              | <b>3.031.249</b>                                                | <b>2.698.758</b>                                                |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                       |                        | (3.575.036)                                                   | (3.702.396)                                                   | (1.072.006)                                                     | (1.201.763)                                                     |
| Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)                         |                        | (1.326.459)                                                   | (1.101.884)                                                   | (421.546)                                                       | (424.514)                                                       |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)                             |                        | (4.046)                                                       | (2.318)                                                       | (1.014)                                                         | (920)                                                           |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                |                        | 858.206                                                       | 654.745                                                       | 186.619                                                         | 283.617                                                         |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                            |                        | (651.349)                                                     | (342.020)                                                     | (286.830)                                                       | (142.386)                                                       |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen<br>Yatırımların Karlarından Paylar | 7                      | 469.185                                                       | 391.513                                                       | 128.395                                                         | 63.661                                                          |
| <b>FAALİYET KARI</b>                                              |                        | <b>5.142.860</b>                                              | <b>3.872.124</b>                                              | <b>1.564.867</b>                                                | <b>1.276.453</b>                                                |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                                 |                        | 10.769                                                        | 163.053                                                       | 910                                                             | 3.431                                                           |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)                             |                        | (2.149)                                                       | (1.583)                                                       | (359)                                                           | (399)                                                           |
| <b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ<br/>FAALİYET KARI</b>                  |                        | <b>5.151.480</b>                                              | <b>4.033.594</b>                                              | <b>1.565.418</b>                                                | <b>1.279.485</b>                                                |
| Finansman Gelirleri                                               | 16                     | 45.159                                                        | 21.778                                                        | 4.075                                                           | 782                                                             |
| Finansman Giderleri (-)                                           | 16                     | (248.179)                                                     | (226.685)                                                     | (88.339)                                                        | (106.532)                                                       |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER<br/>VERGİ ÖNCESİ KARI</b>               |                        |                                                               |                                                               |                                                                 |                                                                 |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri</b>                        |                        | <b>4.948.460</b>                                              | <b>3.828.687</b>                                              | <b>1.481.154</b>                                                | <b>1.173.735</b>                                                |
| Dönem Vergi Gideri                                                |                        | (991.723)                                                     | (668.294)                                                     | (266.389)                                                       | (199.353)                                                       |
| Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)                                | 17                     | 75.737                                                        | (20.902)                                                      | (33.771)                                                        | (21.222)                                                        |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN<br/>DÖNEM KARI</b>                   |                        | <b>4.032.474</b>                                              | <b>3.139.491</b>                                              | <b>1.180.994</b>                                                | <b>953.160</b>                                                  |
| <b>DURDURULAN FAALİYETLER</b>                                     |                        |                                                               |                                                               |                                                                 |                                                                 |
| Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası                              |                        |                                                               |                                                               |                                                                 |                                                                 |
| Dönem (Zararı) / Karı                                             | 15                     | (11.020)                                                      | 117.300                                                       | 806                                                             | 1.023                                                           |
| <b>DÖNEM KARI</b>                                                 |                        | <b>4.021.454</b>                                              | <b>3.256.791</b>                                              | <b>1.181.800</b>                                                | <b>954.183</b>                                                  |
| <b>DÖNEM KARININ DAĞILIMI</b>                                     |                        |                                                               |                                                               |                                                                 |                                                                 |
| - Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                     |                        | 2.131.555                                                     | 1.570.973                                                     | 644.547                                                         | 486.630                                                         |
| - Ana Ortaklık Payları                                            |                        | 1.889.899                                                     | 1.685.818                                                     | 537.254                                                         | 467.552                                                         |
| Pay başına kazanç                                                 |                        |                                                               |                                                               |                                                                 |                                                                 |
| - bin adet adi hisse senedi (TL)                                  |                        | 9,26                                                          | 5,97                                                          | 2,63                                                            | 2,79                                                            |
| Pay başına sürdürülen faaliyetlerden kazanç                       |                        |                                                               |                                                               |                                                                 |                                                                 |
| - bin adet adi hisse senedi (TL)                                  |                        | 9,32                                                          | 5,44                                                          | 2,63                                                            | 2,33                                                            |

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 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<br>Referansları | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>30 Eylül 2016 | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>30 Eylül 2015 | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Temmuz-<br>30 Eylül 2016 | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Temmuz-<br>30 Eylül 2015 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <b>DÖNEM KARI</b>                                                                                                                                                 |                        | <b>4.021.454</b>                                              | <b>3.256.791</b>                                              | <b>1.181.800</b>                                                | <b>954.183</b>                                                  |
| <b>Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):</b>                                                                                                                              |                        |                                                               |                                                               |                                                                 |                                                                 |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>                                                                                                           |                        | <b>(346)</b>                                                  | <b>(999)</b>                                                  | <b>(1.103)</b>                                                  | <b>1.496</b>                                                    |
| Aktüeryal (kayıp) / kazanç                                                                                                                                        | 17                     | (346)                                                         | (999)                                                         | (1.103)                                                         | 1.496                                                           |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>                                                                                                              |                        | <b>502.003</b>                                                | <b>(1.261.360)</b>                                            | <b>(116.360)</b>                                                | <b>(894.302)</b>                                                |
| Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa (kayıp) / kazançları, vergi sonrası                                                                | 17                     | 617.423                                                       | (1.433.857)                                                   | (238.447)                                                       | (986.456)                                                       |
| Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen (kayıp) / kazançları, vergi sonrası                                                          | 17                     | (242.501)                                                     | (136.331)                                                     | 28.763                                                          | (44.006)                                                        |
| Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve (kayıp), vergi sonrası | 17                     | 41.320                                                        | 22.358                                                        | (8.280)                                                         | 7.118                                                           |
| Yabancı para çevrim farklarındaki değişim                                                                                                                         | 17                     | 134.078                                                       | 383.058                                                       | 131.985                                                         | 248.813                                                         |
| Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası                                                                                                             | 17                     | 6.110                                                         | 23.257                                                        | 15.445                                                          | (21.370)                                                        |
| Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı finansal varlıklara ilişkin zarar, vergi sonrası                                                               | 17                     | (54.427)                                                      | (119.845)                                                     | (45.826)                                                        | (98.401)                                                        |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) (VERGİ SONRASI)</b>                                                                                                               |                        | <b>501.657</b>                                                | <b>(1.262.359)</b>                                            | <b>(117.463)</b>                                                | <b>(892.806)</b>                                                |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>                                                                                                                                      |                        | <b>4.523.111</b>                                              | <b>1.994.432</b>                                              | <b>1.064.337</b>                                                | <b>61.377</b>                                                   |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI</b>                                                                                                                           |                        |                                                               |                                                               |                                                                 |                                                                 |
| - Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                                                                                                                     |                        | 2.427.053                                                     | 813.447                                                       | 577.117                                                         | (33.171)                                                        |
| - Ana Ortaklık Payları                                                                                                                                            |                        | 2.096.058                                                     | 1.180.985                                                     | 487.220                                                         | 94.548                                                          |

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

# HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 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.)

|                                                               | Kar veya Zararda Yeniden    |                                           |                         |                        |                              |                         |                     |           | Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | Geçmiş yıllar karları | Net dönem karı | Ana ortaklığa ait özkaynaklar | Kontrol gücü olmayan paylar | Özkaynaklar |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------------|---------------------|-----------|-------------------------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------|
|                                                               | Sınıflandırılmayacak        |                                           |                         |                        | Sınıflandırılacak            |                         |                     |           |                                     |                       |                |                               |                             |             |
|                                                               |                             |                                           |                         |                        | Birikmiş Diğer Kapsamlı      |                         |                     |           |                                     |                       |                |                               |                             |             |
|                                                               | Gelirler ve Giderler        |                                           |                         |                        | Gelirler ve Giderler         |                         |                     |           |                                     |                       |                |                               |                             |             |
| Sermaye                                                       | Sermaye düzeltmesi farkları | Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-) | Paylara ilişkin primler | Aktüeryal kayıp kazanç | Yabancı para çevrim farkları | Riskten Korunma Fonları | Değer artış fonları |           |                                     |                       |                |                               |                             |             |
| 1 Ocak 2015 itibariyle 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                                                   | -                           | -                                         | -                       | -                      | -                            | -                       | -                   | -         | 37.713                              | 2.041.401             | (2.079.114)    | -                             | -                           | -           |
| Sermaye artışı                                                | -                           | -                                         | -                       | -                      | -                            | -                       | -                   | -         | -                                   | -                     | -              | -                             | 49.480                      | 49.480      |
| Bağlı ortaklık etkin ortaklık payı değişimi                   | -                           | -                                         | -                       | -                      | -                            | -                       | -                   | -         | -                                   | (3.604)               | -              | (3.604)                       | 2.702                       | (902)       |
| İş ortaklığı halka arz etkileri                               | -                           | -                                         | -                       | -                      | -                            | -                       | -                   | -         | -                                   | 696                   | -              | 696                           | -                           | 696         |
| Hisse satış etkisi (*)                                        | -                           | -                                         | -                       | -                      | -                            | -                       | -                   | -         | -                                   | 15.039                | -              | 15.039                        | 179.861                     | 194.900     |
| Bağlı ortaklık çıkış etkisi (**)                              | -                           | -                                         | -                       | -                      | -                            | -                       | -                   | -         | -                                   | 18.710                | -              | 18.710                        | (156.965)                   | (138.255)   |
| Bağlı ortaklık şirket alım etkisi                             | -                           | -                                         | -                       | -                      | -                            | -                       | -                   | -         | -                                   | -                     | -              | -                             | 545                         | 545         |
| Temettü (***)                                                 | -                           | -                                         | -                       | -                      | -                            | -                       | -                   | -         | -                                   | (221.034)             | -              | (221.034)                     | (485.454)                   | (706.488)   |
| Toplam kapsamlı gelir                                         | -                           | -                                         | -                       | -                      | (999)                        | 161.320                 | (34.835)            | (630.319) | -                                   | -                     | 1.685.818      | 1.180.985                     | 813.447                     | 1.994.432   |
| 30 Eylül 2015 itibariyle bakiyeler                            | 2.040.404                   | 3.426.761                                 | -                       | 21.670                 | (11.525)                     | 345.258                 | (223.810)           | (726.227) | 893.420                             | 12.716.703            | 1.685.818      | 20.168.472                    | 18.083.816                  | 38.252.288  |
| 1 Ocak 2016 itibariyle 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 (*****)                                    | -                           | -                                         | -                       | -                      | -                            | -                       | -                   | -         | -                                   | 6.909                 | -              | 6.909                         | 2.945                       | 9.854       |
| Temettü (***)                                                 | -                           | -                                         | -                       | -                      | -                            | -                       | -                   | -         | -                                   | (325.983)             | -              | (325.983)                     | (467.570)                   | (793.553)   |
| Toplam kapsamlı gelir                                         | -                           | -                                         | -                       | -                      | (296)                        | 56.954                  | (28.417)            | 177.918   | -                                   | -                     | 1.889.899      | 2.096.058                     | 2.427.053                   | 4.523.111   |
| 30 Eylül 2016 itibariyle bakiyeler                            | 2.040.404                   | 3.426.761                                 | (190.470)               | 22.237                 | (51.398)                     | 340.558                 | (204.047)           | (262.383) | 930.286                             | 14.587.261            | 1.889.899      | 22.529.108                    | 20.991.272                  | 43.520.380  |

(\*) 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 yatırımcılara 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.

(\*\*\*) Holding tarafından 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettü brüt 0,15 TL’dir (30 Eylül 2015: 0,10 TL).

(\*\*\*\*) 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 Eylül 2016 tarihi itibarıyla %1,17’dir. Bu paylar özkaynaklarda karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi 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 EYLÜL 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.)

|                                                                                                              |                     | Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2016 | Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2015 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|                                                                                                              | Dipnot Referansları |                                                             |                                                             |
| Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı                                                                     |                     | 4.948.460                                                   | 3.828.687                                                   |
| Durdurulan faaliyetler vergi sonrası karı                                                                    |                     | (11.020)                                                    | 117.300                                                     |
| <b>İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin faaliyet karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:</b>     |                     |                                                             |                                                             |
| Amortisman ve itfa payları                                                                                   | 3                   | 421.650                                                     | 410.577                                                     |
| Kredi risk karşılıkları                                                                                      | 19                  | 1.676.202                                                   | 1.911.049                                                   |
| Türev araçların makul değer değişikliği                                                                      |                     | (1.205.634)                                                 | (1.015.474)                                                 |
| Faiz ve kur gelirleri                                                                                        |                     | (472.037)                                                   | (1.188.761)                                                 |
| Faiz giderleri                                                                                               |                     | 155.540                                                     | 50.115                                                      |
| Kıdem tazminatı karşılığı                                                                                    |                     | 88.871                                                      | 114.772                                                     |
| Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü                            |                     | 82.123                                                      | (132)                                                       |
| İş ortaklıkları ve iştirak kazancı                                                                           | 7                   | (469.185)                                                   | (391.513)                                                   |
| Bağlı ortaklık satış karı                                                                                    |                     | -                                                           | (108.409)                                                   |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı /(iptalleri)                                                                  |                     | (65.774)                                                    | 6.397                                                       |
| Şüpheli alacak giderleri                                                                                     |                     | 21.171                                                      | 3.991                                                       |
| Diğer                                                                                                        |                     | 6.184                                                       | 5.780                                                       |
| <b>İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı</b> |                     | <b>5.176.551</b>                                            | <b>3.744.379</b>                                            |
| Ticari alacaklardaki değişim                                                                                 |                     | (79.453)                                                    | (308.391)                                                   |
| Stoklardaki değişim                                                                                          |                     | 153.663                                                     | (197.017)                                                   |
| Diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklardaki değişim                                                         |                     | (1.261.978)                                                 | (1.487.532)                                                 |
| Ticari borçlardaki değişim                                                                                   |                     | (377.090)                                                   | 230.719                                                     |
| Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim                                                                   |                     | 1.573.937                                                   | 1.836.625                                                   |
| Satış amacıyla elde tutulan duran varlıkların işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı                  |                     | 23.581                                                      | -                                                           |
| Yabancı para çevrim farkları                                                                                 |                     | 89.743                                                      | 185.233                                                     |
| <b>Finans bölümündeki işletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:</b>                               |                     |                                                             |                                                             |
| Menkul kıymetlerdeki değişim                                                                                 |                     | (191.144)                                                   | (2.306)                                                     |
| Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişim                                                        |                     | (17.493.788)                                                | (18.934.272)                                                |
| Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki değişim                                                          |                     | 16.417.400                                                  | 22.921.457                                                  |
| T.C. Merkez Bankası hesabı                                                                                   |                     | (9.135.622)                                                 | (9.777.363)                                                 |
| Ödenen vergi                                                                                                 |                     | (1.036.914)                                                 | (733.826)                                                   |
| Ödenen kıdem tazminatı                                                                                       |                     | (79.831)                                                    | (96.016)                                                    |
| <b>İşletme faaliyetlerinde kullanılan nakit</b>                                                              |                     | <b>(6.220.945)</b>                                          | <b>(2.618.310)</b>                                          |
| <b>Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı:</b>                                                     |                     |                                                             |                                                             |
| Yatırım harcamaları                                                                                          | 3                   | (822.076)                                                   | (621.036)                                                   |
| Satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık satımı / (alımı)                              |                     | 4.900.158                                                   | (4.382.435)                                                 |
| Bağlı ortaklık alımı sebebiyle maddi duran varlık girişleri                                                  |                     | -                                                           | (16.586)                                                    |
| Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve satış amacıyla elde tutulan varlıkların satışından sağlanan nakit        |                     | 88.978                                                      | 105.925                                                     |
| Alınan temettüler                                                                                            |                     | 343.339                                                     | 409.174                                                     |
| Bağlı ortaklık alımı için yapılan ödeme                                                                      | 3                   | -                                                           | (447.085)                                                   |
| Bağlı ortaklık alım etkisi                                                                                   | 3                   | -                                                           | (96.467)                                                    |
| Bağlı ortaklık hisse satışından sağlanan nakit                                                               |                     | 7.670                                                       | 194.900                                                     |
| Bağlı ortaklık çıkışından elde edilen nakit                                                                  |                     | -                                                           | 277.602                                                     |
| <b>Yatırım faaliyetlerinden sağlanan net nakit</b>                                                           |                     | <b>4.518.069</b>                                            | <b>(4.576.008)</b>                                          |
| <b>Finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:</b>                                                      |                     |                                                             |                                                             |
| Finansal borçlardaki değişim                                                                                 |                     | 3.739.382                                                   | 8.909.261                                                   |
| Ödenen temettü                                                                                               |                     | (325.982)                                                   | (221.034)                                                   |
| Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü                                                                  |                     | (467.569)                                                   | (485.542)                                                   |
| İş ortaklıkları sermaye arttırımı                                                                            |                     | -                                                           | 49.480                                                      |
| <b>Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit</b>                                                         |                     | <b>2.945.831</b>                                            | <b>8.252.165</b>                                            |
| Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi                                 |                     | 158.109                                                     | 850.723                                                     |
| Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)                                                            |                     | 1.401.064                                                   | 1.908.570                                                   |
| Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri (*)                                                                |                     | 7.560.688                                                   | 4.845.065                                                   |
| <b>Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri</b>                                                             |                     | <b>8.961.752</b>                                            | <b>6.753.635</b>                                            |

(\*) Önceki dönemde dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri 1.973 TL, dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri ise 802 TL faiz reeskontu içermektedir (Cari dönem: Bulunmamaktadır). Bankalarda bulunan bloke hesaplar, nakit ve nakit benzerlerine dahil edilmemiştir. Cari dönemde dönem başındaki bloke mevduat 3.144.450 TL, dönem sonundaki bloke mevduat ise 3.327.776 TL’dir (30 Eylül 2015: Sırasıyla 2.673.688 TL ve 4.019.178 TL). Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri ise 12.139 TL faiz reeskontu içermektedir.

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2016 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 58.251’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 Eylül 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         |
|                            | <b>100,00</b> |

#### Bağlı Ortaklıklar

30 Eylül 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        | 14.086           |
| Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. ("Carrefoursa")                    | BİST                   | Tüketici ürünleri ticareti   | Perakende         | 11.983           |
| Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. ("Teknosa")                                            | BİST                   | Ticaret                      | Perakende         | 2.775            |
| Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Çimsa")                                        | BİST                   | Çimento ve klinker           | Çimento           | 2.245            |
| Kordsa Global Endüstriyel İplik ve Kord Bezi Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Kordsa Global") | BİST                   | Lastik takviye               | Sanayi            | 3.906            |
| Temsa Global Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Temsa")                                         | -                      | Otomotiv                     | Sanayi            | 1.766            |
| Yünsa Yünlü Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Yünsa")                                          | BİST                   | Tekstil                      | Sanayi            | 1.232            |
| 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             | 218              |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

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

| İş Ortaklıkları                                                      | İşlem gördükleri<br>borsa | Faaliyet<br>konusu    | Endüstriyel<br>bölüm | Ortak<br>girişimci | Çalışan<br>Sayıları |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| Aksigorta A.Ş. (“Aksigorta”)                                         | BİST                      | Sigorta               | Sigortacılık         | Ageas              | 603                 |
| Avivasa Emeklilik<br>ve Hayat A.Ş. (“Avivasa”)                       | BİST                      | Bireysel<br>emeklilik | Sigortacılık         | Aviva              | 1.644               |
| Brisa Bridgestone Sabancı Lastik<br>Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Brisa”) | BİST                      | Lastik                | Sanayi               | Bridgestone        | 2.166               |
| Akçansa Çimento Sanayi<br>ve Ticaret A.Ş. (“Akçansa”)                | BİST                      | Çimento ve<br>klinker | Çimento              | Heidelberg         | 2.723               |
| Enerjisa Enerji A.Ş. (“Enerjisa Enerji”)                             | -                         | Enerji                | Enerji               | E.ON SE            | 9.314               |
| Temsa İş Makinaları                                                  | -                         | Otomotiv              | Sanayi               | Marubeni           | 165                 |
| Temsa Mısır                                                          | -                         | Otomotiv              | Sanayi               | Lasheen            | -                   |

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

##### İştirakler

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

| İştirakler                                                                | İşlem gördükleri<br>borsa | Faaliyet<br>konusu                      | Endüstriyel<br>bölüm | Ortak<br>girişimci | Çalışan<br>Sayıları<br>(*) |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------|
| Philsa Philip Morris Sabancı Sigara<br>ve Tütün San. Ve Tic. A.Ş (Philsa) | -                         | Tütün ürünleri<br>üretim                | Sanayi               | Philip<br>Morris   | 2.961                      |
| Philip Morris Sabancı Pazarlama<br>Satış A.Ş. (“Philip Morrisa”)          | -                         | Tütün ürünleri<br>pazarlama ve<br>satış | Sanayi               | Philip<br>Morris   |                            |

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

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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 Eylül 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 EYLÜL 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> <sup>1</sup>                      |
| 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> <sup>1</sup>                                                         |
| TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler)                                                            | <i>Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi</i> <sup>1</sup>                                   |
| 2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler                                             | <i>TFRS 1</i> <sup>2</sup>                                                                                          |
| TMS 1 (Değişiklikler)                                                                        | <i>Açıklama Hükümleri</i> <sup>2</sup>                                                                              |
| 2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler                                             | <i>TFRS 5, TFRS 7, TMS 34, TMS 19</i> <sup>2</sup>                                                                  |
| TMS 27 (Değişiklikler)                                                                       | <i>Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi</i> <sup>2</sup>                                                   |
| TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler)                                                            | <i>Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Ayni Sermaye Katkıları</i> <sup>2</sup> |
| TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler)                                                   | <i>Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması</i> <sup>2</sup>                                   |
| TFRS 14                                                                                      | <i>Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları</i> <sup>2</sup>                                                           |

<sup>1</sup> 31 Aralık 2015 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

<sup>2</sup> 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*

Bu değişiklik, maddi duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı amortisman yönteminin kullanılmasının uygun olmadığına açıklık getirirken, aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olan ve yalnızca maddi olmayan duran bir varlığın gelir ölçümü olarak ifade edildiği nadir durumlarda ya da maddi olmayan duran varlıktan elde edilen gelir ile ekonomik faydaların birbiriyle yakından ilişkili olduğunun kanıtlandığı durumlarda maddi olmayan duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı itfa yönteminin kullanılmasının uygun olmadığı görüşünü de ileri sürmüştür. Bu değişiklik ayrıca bir varlığın kullanılması sonucunda üretilen bir kalemin gelecek dönemlerde satış fiyatında beklenen düşüşlerin bir varlığın, teknolojik ya da ticari bakımdan eskime beklentisini işaret edebileceği ve sonrasında varlığa ilişkin gelecekteki ekonomik faydalarda düşüşün göstergesi olabileceği konusuna değinen açıklamalara da yer verir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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)

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

#### 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.

**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.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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)

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

##### 2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler (devamı)

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

Bu değişiklik ile bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasındaki varlık satışları veya aynı 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.

**30 EYLÜL 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                           | <i>Finansal Araçlar</i>                                          |
| TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) | <i>TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi</i> |
| TFRS 15                          | <i>Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat<sup>1</sup></i>              |

<sup>1</sup> 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

**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.

**TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat**

TFRS 15 standardındaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçümü ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır.

Modeldeki beş aşama aşağıdaki gibidir:

- Müşteri sözleşmelerinin tespit edilmesi
- Satış sözleşmelerindeki performans yükümlülüklerinin tespit edilmesi
- İşlem fiyatının belirlenmesi
- Sözleşmelerdeki işlem fiyatını performans yükümlülüklerine dağıtılması
- Şirket performans yükümlülüklerini yerine getirdiğinde gelir kaydedilmesi

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.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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)

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

d) Grup’un bir bağlı ortaklığındaki kontrolü kaybetmesi durumunda, satış sonrasındaki kar/zarar, i) alınan satış bedeli ile kalan payın gerçeğe uygun değerlerinin toplamı ile ii) bağlı ortaklığın varlık (şerefiye dahil) ve yükümlülüklerinin ve kontrol gücü olmayan payların önceki defter değerleri arasındaki fark olarak hesaplanır. Diğer kapsamlı gelir içinde bağlı ortaklık ile ilgili önceden muhasebeleştirilen ve özkaynakta toplanan tutarlar, Şirket’in ilgili varlıkları satmış olduğu varsayımı üzerine kullanılacak muhasebe yöntemine göre kayda alınır (örneğin; konuyla ilgili TFRS standartları uyarınca, kar/zarara aktarılması ya da doğrudan geçmiş yıl karlarına transfer). Bağlı ortaklığın satışı sonrası kalan yatırımın kontrolünün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri, 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 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

|                   | 30 Eylül 2016                                                  |                | 31 Aralık 2015                                                 |                |
|-------------------|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------|----------------|
|                   | Holding ve<br>Bağlı Ortaklıkları<br>tarafından sahip<br>olunan |                | Holding ve<br>Bağlı Ortaklıkları<br>tarafından sahip<br>olunan |                |
|                   | doğrudan ve dolaylı                                            | Etkin ortaklık | doğrudan ve dolaylı                                            | Etkin ortaklık |
|                   | pay                                                            | payı           | pay                                                            | payı           |
| Bağlı ortaklıklar | %                                                              | %              | %                                                              | %              |
| AEO               | 76,85                                                          | 76,85          | 76,85                                                          | 76,85          |
| Akbank            | 40,75                                                          | 40,75          | 40,75                                                          | 40,75          |
| 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 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihli İş Ortaklıklarında sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

|                     | 30 Eylül 2016                                                  |                        | 31 Aralık 2015                                                 |                        |
|---------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------|
|                     | Holding ve<br>Bağlı Ortaklıkları<br>tarafından sahip<br>olunan |                        | Holding ve<br>Bağlı Ortaklıkları<br>tarafından sahip<br>olunan |                        |
|                     | doğrudan ve dolaylı<br>pay                                     | Etkin ortaklık<br>payı | doğrudan ve dolaylı<br>pay                                     | Etkin ortaklık<br>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 EYLÜL 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 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla İştirakler'de sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

| İştirakler                                                                   | Holding tarafından sahip olunan<br>etkin ortaklık payı<br>% |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Philsa Philip Morris Sabancı Sigara<br>ve Tütün San. ve Tic. A.Ş. ("Philsa") | 25,00                                                       |
| Philip Morris Sabancı Pazarlama<br>Satış A.Ş. ("Philip Morrisa")             | 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 EYLÜL 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 Eylül 2016 tarihi itibarıyla konsolide bilançosunu 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 30 Eylül 2016 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosunu ve 30 Eylül 2015 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosu ile, 1 Ocak- 30 Eylül 2016 hesap dönemine ait nakit akış tablosu, özkaynaklar değişim ve diğer kapsamlı gelir tablolarını ise 1 Ocak -30 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 2016 itibarıyla dönem zararı 6.503.673 Tam TL’dir (30 Eylül 2015: 8.538.648 Tam TL kar). 30 Eylül 2016 ve 30 Eylül 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 Eylül 2016 itibarıyla dönem zararı 4.516.472 Tam TL’dir (30 Eylül 2015: 352.164 Tam TL kar). 30 Eylül 2016 ve 30 Eylül 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 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 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 gerçekleştirilen 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 -<br>30 Eylül 2016 | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2015 |
|-------------------|---------------------------|---------------------------|
| Bankacılık        | 16.356.815                | 13.626.883                |
| Sanayi            | 2.530.653                 | 2.383.509                 |
| Perakende         | 5.646.726                 | 4.945.163                 |
| Çimento           | 880.846                   | 865.167                   |
| Diğer             | 135.513                   | 87.926                    |
| <b>Toplam (*)</b> | <b>25.550.553</b>         | <b>21.908.648</b>         |

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

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2016      | 31 Aralık 2015     |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Bankacılık                                                | 274.637.265        | 249.810.125        |
| Sanayi                                                    | 3.687.177          | 3.398.365          |
| Perakende                                                 | 3.446.492          | 4.141.514          |
| Çimento                                                   | 2.122.138          | 1.834.129          |
| Diğer                                                     | 1.931.900          | 1.680.947          |
| <b>Bölüm varlıkları (*)</b>                               | <b>285.824.972</b> | <b>260.865.080</b> |
| Satış amacıyla elde tutulan varlıklar                     | 88.618             | 114.221            |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7) | 6.092.430          | 5.970.431          |
| Bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlıklar                  | 595.083            | 659.011            |
| Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar      | (2.034.232)        | (2.088.676)        |
| <b>Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar</b> | <b>290.566.871</b> | <b>265.520.067</b> |

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

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

|                                                                          | 30 Eylül 2016      | 31 Aralık 2015     |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Bankacılık                                                               | 242.399.502        | 221.272.563        |
| Sanayi                                                                   | 1.882.601          | 1.749.732          |
| Perakende                                                                | 3.204.857          | 3.175.204          |
| Çimento                                                                  | 946.822            | 655.160            |
| Diğer                                                                    | 162.003            | 213.034            |
| <b>Bölüm yükümlülükleri (*)</b>                                          | <b>248.595.785</b> | <b>227.065.693</b> |
| Satış amacıyla elde tutulan varlıklar ile ilişkilendirilen yükümlülükler | 43.906             | 45.928             |
| Bölümlerle ilişkilendirilmeyen yükümlülükler                             | 427.566            | 521.097            |
| Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar                     | (2.020.766)        | (2.084.089)        |
| <b>Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler</b>            | <b>247.046.491</b> | <b>225.548.629</b> |

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

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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(*)<br>30 Eylül 2016 | Konsolide(**)<br>30 Eylül 2016 | Kombine(*)<br>31 Aralık 2015 | Konsolide(**)<br>31 Aralık 2015 |
|-------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri                 | 12.062.430                  | 12.062.430                     | 10.281.373                   | 10.281.373                      |
| Finansal yatırımlar                       | 49.923.395                  | 49.923.395                     | 54.117.316                   | 54.117.316                      |
| Türev araçlar                             | 4.572.964                   | 4.572.964                      | 3.348.524                    | 3.348.524                       |
| Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası hesabı  | 32.959.623                  | 32.959.623                     | 24.007.327                   | 24.007.327                      |
| Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar | 170.820.019                 | 170.820.019                    | 154.949.086                  | 154.949.086                     |
| Maddi duran varlıklar                     | 736.909                     | 736.909                        | 794.420                      | 794.420                         |
| Maddi olmayan duran varlıklar             | 226.197                     | 226.197                        | 224.105                      | 224.105                         |
| Diğer alacak ve varlıklar(***)            | 3.335.728                   | 3.335.728                      | 2.087.974                    | 2.087.974                       |
| <b>Toplam bölüm varlıkları</b>            | <b>274.637.265</b>          | <b>274.637.265</b>             | <b>249.810.125</b>           | <b>249.810.125</b>              |
| Finansal borçlar                          | 41.713.919                  | 41.713.919                     | 38.667.696                   | 38.667.696                      |
| Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar   | 190.545.494                 | 190.545.494                    | 173.974.782                  | 173.974.782                     |
| Türev araçlar                             | 1.936.162                   | 1.936.162                      | 1.926.811                    | 1.926.811                       |
| Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)       | 8.203.927                   | 8.203.927                      | 6.703.274                    | 6.703.274                       |
| <b>Toplam bölüm yükümlülükleri</b>        | <b>242.399.502</b>          | <b>242.399.502</b>             | <b>221.272.563</b>           | <b>221.272.563</b>              |

(\*) 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 Eylül 2016 tarihi itibarıyla 19.179.058 TL'dir (31 Aralık 2015: 17.042.439).

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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:

|                                                            | <b>Kombine(*)</b><br><b>30 Eylül 2016</b> | <b>Konsolide(**)</b><br><b>30 Eylül 2016</b> | <b>Kombine(*)</b><br><b>31 Aralık 2015</b> | <b>Konsolide(**)</b><br><b>31 Aralık 2015</b> |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri                                  | 1.437.289                                 | -                                            | 1.006.854                                  | -                                             |
| Finansal yatırımlar                                        | 778.203                                   | -                                            | 1.020.931                                  | -                                             |
| Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar                  | 355.174                                   | -                                            | 550.954                                    | -                                             |
| Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7) | -                                         | 318.332                                      | -                                          | 285.821                                       |
| Maddi duran varlıklar                                      | 32.585                                    | -                                            | 30.316                                     | -                                             |
| Maddi olmayan duran varlıklar                              | 51.361                                    | -                                            | 47.788                                     | -                                             |
| Diğer alacak ve varlıklar(***)                             | 1.095.340                                 | -                                            | 904.056                                    | -                                             |
| <b>Toplam bölüm varlıkları</b>                             | <b>3.749.952</b>                          | <b>318.332</b>                               | <b>3.560.899</b>                           | <b>285.821</b>                                |
| Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar                    | 2.715.872                                 | -                                            | 2.572.188                                  | -                                             |
| Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)                        | 204.099                                   | -                                            | 270.915                                    | -                                             |
| <b>Toplam bölüm yükümlülükleri</b>                         | <b>2.919.971</b>                          | <b>-</b>                                     | <b>2.843.103</b>                           | <b>-</b>                                      |

(\*) 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.

Sigortacılık bölümü Aksigorta ve Avivasa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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(*)<br>30 Eylül 2016 | Konsolide(**)<br>30 Eylül 2016 | Kombine(*)<br>31 Aralık 2015 | Konsolide(**)<br>31 Aralık 2015 |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri                                  | 211.256                     | -                              | 257.870                      | -                               |
| Finansal yatırımlar                                        | 836                         | -                              | 836                          | -                               |
| Ticari alacaklar                                           | 2.068.220                   | -                              | 1.987.498                    | -                               |
| Stoklar                                                    | 181.672                     | -                              | 141.679                      | -                               |
| Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7) | -                           | 4.829.000                      | -                            | 4.719.888                       |
| Maddi duran varlıklar                                      | 10.303.372                  | -                              | 10.023.084                   | -                               |
| Maddi olmayan duran varlıklar                              | 5.964.905                   | -                              | 6.116.884                    | -                               |
| Diğer alacak ve varlıklar(***)                             | 8.442.142                   | -                              | 7.760.894                    | -                               |
| <b>Toplam bölüm varlıkları</b>                             | <b>27.172.403</b>           | <b>4.829.000</b>               | <b>26.288.745</b>            | <b>4.719.888</b>                |
| Finansal borçlar                                           | 13.065.196                  | -                              | 11.414.179                   | -                               |
| Özelleştirme idaresine borçlar                             | -                           | -                              | 1.188.456                    | -                               |
| Ticari borçlar                                             | 1.292.015                   | -                              | 1.242.519                    | -                               |
| Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)                        | 2.563.883                   | -                              | 2.472.887                    | -                               |
| <b>Toplam bölüm yükümlülükleri</b>                         | <b>16.921.094</b>           | <b>-</b>                       | <b>16.318.041</b>            | <b>-</b>                        |

(\*) 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 EYLÜL 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(*)<br>30 Eylül 2016 | Konsolide(**)<br>30 Eylül 2016 | Kombine(*)<br>31 Aralık 2015 | Konsolide(**)<br>31 Aralık 2015 |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri                                  | 110.200                     | 43.542                         | 89.391                       | 28.841                          |
| Finansal yatırımlar                                        | 116                         | 116                            | 104                          | 104                             |
| Ticari alacaklar                                           | 1.845.008                   | 991.985                        | 1.722.989                    | 930.694                         |
| Stoklar                                                    | 1.313.492                   | 957.789                        | 1.186.737                    | 829.104                         |
| Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7) | 329.575                     | 548.433                        | 275.573                      | 558.031                         |
| Maddi duran varlıklar                                      | 2.246.859                   | 1.276.362                      | 1.879.884                    | 1.188.731                       |
| Maddi olmayan duran varlıklar                              | 227.429                     | 180.023                        | 223.508                      | 175.156                         |
| Diğer alacak ve varlıklar(***)                             | 548.033                     | 325.978                        | 542.650                      | 359.958                         |
| <b>Toplam bölüm varlıkları</b>                             | <b>6.620.712</b>            | <b>4.324.228</b>               | <b>5.920.836</b>             | <b>4.070.619</b>                |
| Finansal borçlar                                           | 2.776.000                   | 1.227.164                      | 2.252.221                    | 1.151.147                       |
| Ticari borçlar                                             | 702.388                     | 408.535                        | 625.739                      | 355.601                         |
| Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)                        | 460.429                     | 290.809                        | 393.909                      | 288.911                         |
| <b>Toplam bölüm yükümlülükleri</b>                         | <b>3.938.817</b>            | <b>1.926.508</b>               | <b>3.271.869</b>             | <b>1.795.659</b>                |

(\*) 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 EYLÜL 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:

|                                     | <b>Kombine(*)</b><br><b>30 Eylül 2016</b> | <b>Konsolide(**)</b><br><b>30 Eylül 2016</b> | <b>Kombine(*)</b><br><b>31 Aralık 2015</b> | <b>Konsolide(**)</b><br><b>31 Aralık 2015</b> |
|-------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri           | 241.963                                   | 241.963                                      | 579.374                                    | 579.374                                       |
| Ticari alacaklar                    | 97.396                                    | 97.396                                       | 81.557                                     | 81.557                                        |
| Stoklar                             | 876.113                                   | 876.113                                      | 1.094.659                                  | 1.094.659                                     |
| Yatırım amaçlı gayrimenkuller       | 190.690                                   | 190.690                                      | 193.873                                    | 193.873                                       |
| Maddi duran varlıklar               | 970.345                                   | 970.345                                      | 1.107.403                                  | 1.107.403                                     |
| Maddi olmayan duran varlıklar       | 84.875                                    | 84.875                                       | 100.122                                    | 100.122                                       |
| Diğer alacak ve varlıklar(***)      | 924.272                                   | 985.109                                      | 923.690                                    | 984.526                                       |
| <b>Toplam bölüm varlıkları</b>      | <b>3.385.654</b>                          | <b>3.446.491</b>                             | <b>4.080.678</b>                           | <b>4.141.514</b>                              |
| Finansal borçlar                    | 1.268.793                                 | 1.268.793                                    | 990.803                                    | 990.803                                       |
| Ticari borçlar                      | 1.450.917                                 | 1.450.917                                    | 1.780.732                                  | 1.780.732                                     |
| Diğer borçlar ve yükümlülükler(***) | 485.145                                   | 485.145                                      | 403.668                                    | 403.668                                       |
| <b>Toplam bölüm yükümlülükleri</b>  | <b>3.204.855</b>                          | <b>3.204.855</b>                             | <b>3.175.203</b>                           | <b>3.175.203</b>                              |

(\*) 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 EYLÜL 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(*)<br>30 Eylül 2016 | Konsolide(**)<br>30 Eylül 2016 | Kombine(*)<br>31 Aralık 2015 | Konsolide(**)<br>31 Aralık 2015 |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri                                  | 70.472                      | 48.551                         | 249.187                      | 234.263                         |
| Finansal yatırımlar                                        | 162.783                     | 64                             | 162.783                      | 64                              |
| Ticari alacaklar                                           | 792.730                     | 343.961                        | 731.605                      | 324.649                         |
| Stoklar                                                    | 229.203                     | 99.853                         | 231.269                      | 96.065                          |
| Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7) | -                           | 396.666                        | -                            | 406.691                         |
| Maddi duran varlıklar                                      | 2.122.799                   | 1.360.382                      | 1.685.449                    | 944.201                         |
| Maddi olmayan duran varlıklar                              | 56.209                      | 17.634                         | 61.733                       | 19.363                          |
| Diğer alacak ve varlıklar(***)                             | 394.305                     | 251.692                        | 363.203                      | 215.523                         |
| <b>Toplam bölüm varlıkları</b>                             | <b>3.828.501</b>            | <b>2.518.803</b>               | <b>3.485.229</b>             | <b>2.240.819</b>                |
| Finansal borçlar                                           | 994.635                     | 734.824                        | 490.602                      | 377.658                         |
| Ticari borçlar                                             | 340.553                     | 144.433                        | 475.337                      | 204.388                         |
| Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)                        | 133.738                     | 67.565                         | 132.335                      | 73.114                          |
| <b>Toplam bölüm yükümlülükleri</b>                         | <b>1.468.926</b>            | <b>946.822</b>                 | <b>1.098.274</b>             | <b>655.160</b>                  |

(\*) 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 EYLÜL 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(*)<br>30 Eylül 2016 | Konsolide(**)<br>30 Eylül 2016 | Kombine(*)<br>31 Aralık 2015 | Konsolide(**)<br>31 Aralık 2015 |
|-------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri           | 1.461.805                   | 1.461.805                      | 1.128.910                    | 1.128.910                       |
| Finansal yatırımlar                 | 11.786.005                  | 10.535                         | 11.588.882                   | 388                             |
| Ticari alacaklar                    | 20.930                      | 19.966                         | 65.838                       | 64.321                          |
| Stoklar                             | 455                         | 455                            | 1.949                        | 1.949                           |
| Maddi duran varlıklar               | 258.966                     | 222.898                        | 265.685                      | 229.618                         |
| Maddi olmayan duran varlıklar       | 11.790                      | 11.790                         | 11.733                       | 11.733                          |
| Diğer alacak ve varlıklar(***)      | 145.130                     | 204.451                        | 184.153                      | 244.028                         |
| <b>Toplam bölüm varlıkları</b>      | <b>13.685.081</b>           | <b>1.931.900</b>               | <b>13.247.150</b>            | <b>1.680.947</b>                |
| Finansal borçlar                    | 7.951                       | 7.951                          | -                            | -                               |
| Ticari borçlar                      | 14.807                      | 14.808                         | 65.231                       | 65.231                          |
| Diğer borçlar ve yükümlülükler(***) | 132.996                     | 151.025                        | 147.802                      | 147.802                         |
| <b>Toplam bölüm yükümlülükleri</b>  | <b>155.754</b>              | <b>173.784</b>                 | <b>213.033</b>               | <b>213.033</b>                  |

(\*) 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 EYLÜL 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 Eylül 2016                                       |                                                   |                   | 1 Ocak - 30 Eylül 2015                                       |                                                   |                   |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|
|                                                                     | Eliminasyon Öncesi<br>Bölümlerin Konsolide<br>Pay Toplamları | Eliminasyon ve<br>Konsolidasyon<br>Düzeltilmeleri | Konsolide         | Eliminasyon Öncesi<br>Bölümlerin Konsolide<br>Pay Toplamları | Eliminasyon ve<br>Konsolidasyon<br>Düzeltilmeleri | Konsolide         |
| <b>Toplam gelirler</b>                                              | <b>25.612.939</b>                                            | <b>(62.385)</b>                                   | <b>25.550.554</b> | <b>21.957.961</b>                                            | <b>(49.315)</b>                                   | <b>21.908.646</b> |
| Satılan malın maliyeti ve faiz, prim,<br>komisyon ve diğer giderler | (16.313.521)                                                 | 135.327                                           | (16.178.194)      | (14.077.120)                                                 | 142.956                                           | (13.934.164)      |
| Genel yönetim giderleri                                             | (3.622.181)                                                  | 47.145                                            | (3.575.036)       | (3.729.274)                                                  | 26.879                                            | (3.702.395)       |
| Satış, pazarlama ve<br>dağıtım giderleri                            | (1.327.627)                                                  | 1.168                                             | (1.326.459)       | (1.103.201)                                                  | 1.317                                             | (1.101.884)       |
| Araştırma ve geliştirme giderleri                                   | (4.046)                                                      | -                                                 | (4.046)           | (2.318)                                                      | -                                                 | (2.318)           |
| Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net                      | 250.864                                                      | (44.009)                                          | 206.855           | 340.737                                                      | (28.012)                                          | 312.725           |
| İş ortaklıklarının karlarındaki paylar                              | 469.184                                                      | 1                                                 | 469.185           | 391.513                                                      | -                                                 | 391.513           |
| <b>Faaliyet karı</b>                                                | <b>5.065.612</b>                                             | <b>77.247</b>                                     | <b>5.142.859</b>  | <b>3.778.298</b>                                             | <b>93.824</b>                                     | <b>3.872.123</b>  |
| Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) -net                         | 113.289                                                      | (104.670)                                         | 8.619             | 286.956                                                      | (125.486)                                         | 161.470           |
| <b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b>                        | <b>5.178.901</b>                                             | <b>(27.423)</b>                                   | <b>5.151.478</b>  | <b>4.065.254</b>                                             | <b>(31.662)</b>                                   | <b>4.033.593</b>  |
| Finansal gelir/(gider) -net                                         | (226.953)                                                    | 23.935                                            | (203.018)         | (229.428)                                                    | 24.523                                            | (204.905)         |
| <b>Vergi öncesi kar</b>                                             | <b>4.951.948</b>                                             | <b>(3.488)</b>                                    | <b>4.948.460</b>  | <b>3.835.826</b>                                             | <b>(7.139)</b>                                    | <b>3.828.688</b>  |
| Vergi                                                               | (915.986)                                                    | -                                                 | (915.986)         | (689.196)                                                    | -                                                 | (689.196)         |
| Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı/(zararı)            | (11.020)                                                     | -                                                 | (11.020)          | 117.300                                                      | -                                                 | 117.299           |
| <b>Dönem Karı</b>                                                   | <b>4.024.942</b>                                             | <b>(3.488)</b>                                    | <b>4.021.454</b>  | <b>3.263.930</b>                                             | <b>(7.139)</b>                                    | <b>3.256.791</b>  |
| <b>Ana ortaklık payı net kar</b>                                    |                                                              |                                                   | <b>1.889.899</b>  |                                                              |                                                   | <b>1.685.818</b>  |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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:

|                                               | <b>Kombine(*)</b>    | <b>Konsolide(**)</b> | <b>Kombine(*)</b>    | <b>Konsolide(**)</b> |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                               | <b>30 Eylül 2016</b> | <b>30 Eylül 2016</b> | <b>30 Eylül 2015</b> | <b>30 Eylül 2015</b> |
| Faiz, komisyon ve diğer gelirler              | 16.388.260           | 16.388.260           | 13.649.022           | 13.649.022           |
| Faiz, komisyon ve diğer giderler              | (8.992.841)          | (8.992.841)          | (7.647.899)          | (7.647.899)          |
| Genel yönetim giderleri                       | (3.275.284)          | (3.275.284)          | (3.395.108)          | (3.395.108)          |
| Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net | 557.455              | 557.455              | 289.400              | 289.400              |
| <b>Faaliyet karı</b>                          | <b>4.677.590</b>     | <b>4.677.590</b>     | <b>2.895.415</b>     | <b>2.895.415</b>     |
| Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net   | 2.599                | 2.599                | 2.264                | 2.264                |
| <b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b>  | <b>4.680.189</b>     | <b>4.680.189</b>     | <b>2.897.679</b>     | <b>2.897.679</b>     |
| <b>Vergi öncesi kar</b>                       | <b>4.680.189</b>     | <b>4.680.189</b>     | <b>2.897.679</b>     | <b>2.897.679</b>     |
| Vergi                                         | (953.753)            | (953.753)            | (598.187)            | (598.187)            |
| <b>Net kar</b>                                | <b>3.726.436</b>     | <b>3.726.436</b>     | <b>2.299.492</b>     | <b>2.299.492</b>     |
| <b>Ana ortaklık payı net kar</b>              |                      | <b>1.518.519</b>     |                      | <b>937.041</b>       |
| FAVÖK                                         | 4.834.551            | 4.834.551            | 3.064.000            | 3.064.000            |

(\*) 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 Eylül 2016 itibarıyla Akbank'ın kontrol gücü olmayan paylara ait net karı 2.207.917 TL'dir (30 Eylül 2015: 1.362.451 TL).

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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:

|                                               | <b>Kombine(*)</b><br><b>30 Eylül 2016</b> | <b>Konsolide(**)</b><br><b>30 Eylül 2016</b> | <b>Kombine(*)</b><br><b>30 Eylül 2015</b> | <b>Konsolide(**)</b><br><b>30 Eylül 2015</b> |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Alınan primler                                | 1.598.010                                 | -                                            | 1.429.079                                 | -                                            |
| Prim, komisyon ve diğer giderler              | (1.417.896)                               | -                                            | (1.353.811)                               | -                                            |
| Genel yönetim giderleri                       | (260.650)                                 | -                                            | (230.821)                                 | -                                            |
| Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net | 204.584                                   | -                                            | 307.292                                   | -                                            |
| İş ortaklıklarının karlarındaki paylar        | -                                         | 44.019                                       | -                                         | 49.194                                       |
| <b>Faaliyet karı</b>                          | <b>124.048</b>                            | <b>44.019</b>                                | <b>151.739</b>                            | <b>49.194</b>                                |
| Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net   | 20.744                                    | -                                            | 17.022                                    | -                                            |
| <b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b>  | <b>144.792</b>                            | <b>44.019</b>                                | <b>168.761</b>                            | <b>49.194</b>                                |
| Finansal gelir/(gider) –net                   | 395                                       | -                                            | (8.742)                                   | -                                            |
| <b>Vergi öncesi kar</b>                       | <b>145.187</b>                            | <b>44.019</b>                                | <b>160.019</b>                            | <b>49.194</b>                                |
| Vergi                                         | (29.688)                                  | -                                            | (35.532)                                  | -                                            |
| <b>Net kar</b>                                | <b>115.499</b>                            | <b>44.019</b>                                | <b>124.487</b>                            | <b>49.194</b>                                |
| <b>Ana ortaklık payı net kar</b>              |                                           | <b>44.019</b>                                |                                           | <b>49.194</b>                                |
| FAVÖK                                         | 126.388                                   |                                              | 127.152                                   |                                              |

(\*) 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 EYLÜL 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(*)<br>30 Eylül 2016 | Konsolide(**)<br>30 Eylül 2016 | Kombine(*)<br>30 Eylül 2015 | Konsolide(**)<br>30 Eylül 2015 |
|---------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Satış gelirleri(net)                              | 9.265.271                   | -                              | 8.603.086                   | -                              |
| Satılan malın maliyeti                            | (6.990.669)                 | -                              | (6.901.884)                 | -                              |
| Genel yönetim giderleri                           | (945.927)                   | -                              | (782.915)                   | -                              |
| Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net     | 20.846                      | -                              | 205.089                     | -                              |
| İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 7) | -                           | 104.417                        | -                           | 75.693                         |
| <b>Faaliyet karı</b>                              | <b>1.349.521</b>            | <b>104.417</b>                 | <b>1.123.376</b>            | <b>75.693</b>                  |
| <b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b>      | <b>1.349.521</b>            | <b>104.417</b>                 | <b>1.123.376</b>            | <b>75.693</b>                  |
| Finansal gelir/(gider) –net                       | (968.404)                   | -                              | (844.955)                   | -                              |
| <b>Vergi öncesi kar</b>                           | <b>381.117</b>              | <b>104.417</b>                 | <b>278.421</b>              | <b>75.693</b>                  |
| Vergi                                             | (172.283)                   | -                              | (127.035)                   | -                              |
| <b>Net kar</b>                                    | <b>208.834</b>              | <b>104.417</b>                 | <b>151.386</b>              | <b>75.693</b>                  |
| <b>Ana ortaklık payı net kar</b>                  |                             | <b>104.417</b>                 |                             | <b>75.693</b>                  |
| FAVÖK                                             | 1.665.579                   |                                | 1.386.218                   |                                |

(\*) 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 EYLÜL 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(*)<br>30 Eylül 2016 | Konsolide(**)<br>30 Eylül 2016 | Kombine(*)<br>30 Eylül 2015 | Konsolide(**)<br>30 Eylül 2015 |
|-------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Satış gelirleri(net)                            | 3.803.266                   | 2.530.875                      | 3.665.971                   | 2.383.522                      |
| Satılan malın maliyeti                          | (2.932.774)                 | (2.037.474)                    | (2.839.433)                 | (1.931.277)                    |
| Genel yönetim giderleri                         | (175.609)                   | (101.676)                      | (151.267)                   | (88.594)                       |
| Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri           | (320.853)                   | (139.328)                      | (280.101)                   | (124.073)                      |
| Araştırma ve geliştirme giderleri               | (16.430)                    | (4.046)                        | (15.538)                    | (2.318)                        |
| Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net   | 71.177                      | 39.302                         | 119.755                     | 79.927                         |
| İş ortaklıklarının karlarındaki paylar          | 215.154                     | 235.275                        | 136.177                     | 186.753                        |
| <b>Faaliyet karı</b>                            | <b>643.931</b>              | <b>522.928</b>                 | <b>635.564</b>              | <b>503.940</b>                 |
| Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) – net   | 3.743                       | 3.585                          | 16.656                      | 16.770                         |
| <b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b>    | <b>647.674</b>              | <b>526.513</b>                 | <b>652.220</b>              | <b>520.710</b>                 |
| Finansal gelir/(gider) –net                     | (158.887)                   | (65.006)                       | (206.590)                   | (134.513)                      |
| <b>Vergi öncesi kar</b>                         | <b>488.787</b>              | <b>461.507</b>                 | <b>445.630</b>              | <b>386.197</b>                 |
| Vergi                                           | (37.076)                    | (34.982)                       | (29.062)                    | (34.193)                       |
| Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı | (11.020)                    | (11.020)                       | 117.300                     | 117.300                        |
| <b>Net kar</b>                                  | <b>440.691</b>              | <b>415.505</b>                 | <b>533.868</b>              | <b>469.304</b>                 |
| <b>Ana ortaklık payı net kar</b>                |                             | <b>332.352</b>                 |                             | <b>388.743</b>                 |
| FAVÖK                                           | 705.493                     | 559.803                        | 696.807                     | 514.594                        |

(\*) 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 EYLÜL 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(*)<br>30 Eylül 2016 | Konsolide(**)<br>30 Eylül 2016 | Kombine(*)<br>30 Eylül 2015 | Konsolide(**)<br>30 Eylül 2015 |
|-----------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Satış gelirleri(net)                          | 5.655.418                   | 5.650.906                      | 4.953.295                   | 4.949.052                      |
| Satılan malın maliyeti                        | (4.596.584)                 | (4.592.348)                    | (3.830.300)                 | (3.826.057)                    |
| Genel yönetim giderleri                       | (126.835)                   | (126.559)                      | (132.973)                   | (132.973)                      |
| Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri         | (1.176.454)                 | (1.176.454)                    | (969.801)                   | (969.801)                      |
| Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net | (370.940)                   | (370.940)                      | (62.345)                    | (62.345)                       |
| <b>Faaliyet karı</b>                          | <b>(615.395)</b>            | <b>(615.395)</b>               | <b>(42.124)</b>             | <b>(42.124)</b>                |
| Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net   | 828                         | 828                            | 140.401                     | 140.401                        |
| <b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b>  | <b>(614.567)</b>            | <b>(614.567)</b>               | <b>98.277</b>               | <b>98.277</b>                  |
| Finansal gelir/(gider) –net                   | (131.414)                   | (131.414)                      | (58.407)                    | (58.407)                       |
| <b>Vergi öncesi kar</b>                       | <b>(745.981)</b>            | <b>(745.981)</b>               | <b>39.870</b>               | <b>39.870</b>                  |
| Vergi                                         | 144.544                     | 144.544                        | (1.000)                     | (1.000)                        |
| <b>Net kar</b>                                | <b>(601.437)</b>            | <b>(601.437)</b>               | <b>38.870</b>               | <b>38.870</b>                  |
| <b>Ana ortaklık payı net kar</b>              |                             | <b>(320.929)</b>               |                             | <b>18.053</b>                  |
| FAVÖK                                         | (427.832)                   | (427.832)                      | 99.884                      | 99.884                         |

(\*) 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 EYLÜL 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(*)<br>30 Eylül 2016 | Konsolide(**)<br>30 Eylül 2016 | Kombine(*)<br>30 Eylül 2015 | Konsolide(**)<br>30 Eylül 2015 |
|-----------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Satış gelirleri(net)                          | 1.969.069                   | 880.879                        | 1.935.809                   | 865.245                        |
| Satılan malın maliyeti                        | (1.349.990)                 | (579.842)                      | (1.332.458)                 | (580.363)                      |
| Genel yönetim giderleri                       | (91.154)                    | (47.403)                       | (79.779)                    | (42.478)                       |
| Satış, pazarlama ve<br>dağıtım giderleri      | (20.150)                    | (7.061)                        | (17.576)                    | (5.441)                        |
| Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net | 13.614                      | 18.305                         | 27.045                      | 27.679                         |
| İş ortaklıklarının karlarındaki paylar        | -                           | 85.473                         | -                           | 79.872                         |
| <b>Faaliyet karı</b>                          | <b>521.389</b>              | <b>350.351</b>                 | <b>533.041</b>              | <b>344.514</b>                 |
| Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net   | 34.796                      | 1.893                          | 7.238                       | 2.275                          |
| <b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b>  | <b>556.185</b>              | <b>352.244</b>                 | <b>540.279</b>              | <b>346.789</b>                 |
| Finansal gelir/(gider) –net                   | (56.233)                    | (30.088)                       | (51.121)                    | (29.998)                       |
| <b>Vergi öncesi kar</b>                       | <b>499.952</b>              | <b>322.156</b>                 | <b>489.158</b>              | <b>316.791</b>                 |
| Vergi                                         | (94.691)                    | (47.286)                       | (96.747)                    | (47.324)                       |
| <b>Net kar</b>                                | <b>405.261</b>              | <b>274.870</b>                 | <b>392.411</b>              | <b>269.467</b>                 |
| <b>Ana ortaklık payı net kar</b>              |                             | <b>182.245</b>                 |                             | <b>178.456</b>                 |
| FAVÖK                                         | 596.463                     | 372.337                        | 601.122                     | 362.344                        |

(\*) 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 EYLÜL 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(*)<br>30 Eylül 2016 | Konsolide(**)<br>30 Eylül 2016 | Kombine(*)<br>30 Eylül 2015 | Konsolide(**)<br>30 Eylül 2015 |
|----------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Satış gelirleri(net)                         | 920.577                     | 162.019                        | 938.022                     | 111.120                        |
| Satılan malın maliyeti                       | (111.226)                   | (111.016)                      | (91.629)                    | (91.524)                       |
| Genel yönetim giderleri                      | (75.377)                    | (71.259)                       | (74.775)                    | (70.121)                       |
| Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri        | (4.784)                     | (4.784)                        | (3.886)                     | (3.886)                        |
| Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider)-net | 10.692                      | 6.742                          | 6.299                       | 6.076                          |
| <b>Faaliyet karı</b>                         | <b>739.882</b>              | <b>(18.298)</b>                | <b>774.031</b>              | <b>(48.335)</b>                |
| Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net  | 104.384                     | 104.384                        | 125.246                     | 125.246                        |
| <b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b> | <b>844.266</b>              | <b>86.086</b>                  | <b>899.277</b>              | <b>76.911</b>                  |
| Finansal gelir/(gider) –net                  | (445)                       | (445)                          | (6.511)                     | (6.511)                        |
| <b>Vergi öncesi kar</b>                      | <b>843.821</b>              | <b>85.641</b>                  | <b>892.766</b>              | <b>70.400</b>                  |
| Vergi                                        | (24.509)                    | (24.509)                       | (8.492)                     | (8.492)                        |
| <b>Net kar</b>                               | <b>819.312</b>              | <b>61.132</b>                  | <b>884.274</b>              | <b>61.908</b>                  |
| <b>Ana ortaklık payı net kar</b>             |                             | <b>29.276</b>                  |                             | <b>38.638</b>                  |
| FAVÖK                                        | 758.109                     | 3                              | 790.239                     | (32.538)                       |

(\*) 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 EYLÜL 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 Eylül 2016    | 30 Eylül 2015    |
|---------------|------------------|------------------|
| Bankacılık    | 1.487.671        | 937.041          |
| Sigortacılık  | 51.066           | 49.194           |
| Sanayi        | 342.198          | 271.904          |
| Çimento       | 173.506          | 178.136          |
| Enerji        | 89.207           | 9.243            |
| Perakende     | (151.435)        | (37.334)         |
| Diğer         | 14.134           | 47.765           |
| <b>Toplam</b> | <b>2.006.347</b> | <b>1.455.949</b> |

Düzeltilmiş ana ortaklık payı net karın mutabakatı aşağıdaki gibidir:

|                                                                         | 30 Eylül 2016    | 30 Eylül 2015    |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait                                 |                  |                  |
| düzeltilmiş net kar (Ana ortaklık payı)                                 | 2.006.347        | 1.455.949        |
| Carrefoursa'ya ilişkin tek seferlik gelir /giderler                     | (103.962)        | 55.389           |
| Teknosa'ya ilişkin tek seferlik gelir /giderler                         | (65.530)         | -                |
| Akbank Visa satış geliri                                                | 66.300           | -                |
| Akbank Gümrük ve Ticaret Bakanlığı tarafından kesilen ceza              | (35.453)         | -                |
| EEDAŞ Tek seferlik gelir/giderler, net                                  | 13.131           | 14.200           |
| Enerjisa Üretim - Gazipaşa Birkapılı Satış karı                         | -                | 52.250           |
| Avivasa geri ödemeli hayat sigortası prim hesaplama yöntemi değişikliği | (7.047)          | -                |
| Exsa arsa satış geliri                                                  | 15.740           | -                |
| Kordsa tek seferlik gelir/giderler, net                                 | (4.087)          | 2.985            |
| Yünsa tek seferlik giderler                                             | (3.444)          | -                |
| Temsa Otobüs - Adana Gayrimenkul Satış Karı                             | -                | 5.358            |
| Akçansa iştirak satış karı                                              | 9.886            | -                |
| Holding Sasa Satış karı                                                 | -                | 108.409          |
| Holding- Avivasa hisse satış karı                                       | -                | 1.373            |
| Diğer                                                                   | (1.982)          | (10.095)         |
| <b>Net kar (Ana ortaklık payı)</b>                                      | <b>1.889.899</b> | <b>1.685.818</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2016

|                                                                                                | <u>Finans</u>     |               |                |                  |              |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|----------------|------------------|--------------|---------------|
|                                                                                                | <u>Bankacılık</u> | <u>Sanayi</u> | <u>Çimento</u> | <u>Perakende</u> | <u>Diğer</u> | <u>Toplam</u> |
| Amortisman ve itfa payları                                                                     | 156.961           | 83.360        | 46.123         | 116.428          | 18.778       | 421.650       |
| Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller<br>(değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali | -                 | -             | -              | (82.123)         | -            | (82.123)      |
| Yatırım harcamaları                                                                            | 102.212           | 143.685       | 461.764        | 97.502           | 16.913       | 822.076       |

##### 1 Ocak – 30 Eylül 2015

|                                                                                                | <u>Finans</u>     |               |                |                  |              |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|----------------|------------------|--------------|---------------|
|                                                                                                | <u>Bankacılık</u> | <u>Sanayi</u> | <u>Çimento</u> | <u>Perakende</u> | <u>Diğer</u> | <u>Toplam</u> |
| Amortisman ve itfa payları                                                                     | 168.585           | 85.050        | 46.989         | 94.087           | 15.866       | 410.577       |
| Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller<br>(değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali | -                 | (397)         | -              | 1.113            | -            | 716           |
| Yatırım harcamaları                                                                            | 91.654            | 115.541       | 77.085         | 315.430          | 21.326       | 621.036       |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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)

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

##### 1 Ocak – 30 Eylül 2016

|                                                                                                | <u>Finans</u> |         |         |         |           |           |        |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------|---------|---------|-----------|-----------|--------|-----------|
|                                                                                                | Bankacılık    | Sigorta | Sanayi  | Çimento | Enerji    | Perakende | Diğer  | Toplam    |
| Amortisman ve itfa payları                                                                     | 156.961       | 12.775  | 144.591 | 101.398 | 366.770   | 116.428   | 18.705 | 917.628   |
| Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller<br>(değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali | -             | -       | -       | -       | -         | (82.123)  | -      | (82.123)  |
| Yatırım harcamaları                                                                            | 102.212       | 19.108  | 489.627 | 535.865 | 1.580.284 | 97.502    | 16.913 | 2.841.511 |

##### 1 Ocak – 30 Eylül 2015

|                                                                                                | <u>Finans</u> |         |         |         |           |           |        |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------|---------|---------|-----------|-----------|--------|-----------|
|                                                                                                | Bankacılık    | Sigorta | Sanayi  | Çimento | Enerji    | Perakende | Diğer  | Toplam    |
| Amortisman ve itfa payları                                                                     | 168.585       | 11.460  | 165.927 | 99.802  | 330.045   | 94.087    | 16.278 | 886.184   |
| Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller<br>(değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali | -             | -       | (397)   | -       | -         | 1.113     | -      | 716       |
| Yatırım harcamaları                                                                            | 91.654        | 31.176  | 258.332 | 143.101 | 2.459.514 | 315.430   | 21.326 | 3.320.533 |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
|-------------------|---------------|----------------|
| Hisse senetleri   | 10.257        | 6.532          |
| Devlet tahvilleri | 9.184         | 9.996          |
| Eurobondlar       | -             | 107            |
| Diğer             | 21.411        | 23.878         |
| <b>Toplam</b>     | <b>40.852</b> | <b>40.513</b>  |

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

|                      | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
|----------------------|---------------|----------------|
| 3 ay ile 12 ay arası | 11.847        | 13.069         |
| 1 ile 5 yıl arası    | 2.501         | 10.954         |
| Vadesiz              | 26.504        | 16.490         |
| <b>Toplam</b>        | <b>40.852</b> | <b>40.513</b>  |

Sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süre:

|                      | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
|----------------------|---------------|----------------|
| 3 aya kadar          | 13.831        | 14.334         |
| 3 ay ile 12 ay arası | 517           | 9.668          |
| 1 ile 5 yıl arası    | -             | 21             |
| Vadesiz              | 26.504        | 16.490         |
| <b>Toplam</b>        | <b>40.852</b> | <b>40.513</b>  |

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

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2016     | 31 Aralık 2015    |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Borçlanma senetleri                               |                   |                   |
| - Devlet tahvilleri                               | 17.273.599        | 19.376.723        |
| - Eurobondlar                                     | 14.043.777        | 15.929.477        |
| - Yatırım fonları                                 | 200.824           | 270.628           |
| - Diğer yabancı para cinsinden bonolar            | 7.332.328         | 7.678.819         |
| <b>Ara toplam</b>                                 | <b>38.850.528</b> | <b>43.255.647</b> |
| Hisse senetleri                                   |                   |                   |
| - Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören          | 116               | 90                |
| - Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen       | 66.663            | 133.088           |
| <b>Ara toplam</b>                                 | <b>66.779</b>     | <b>133.178</b>    |
| <b>Toplam satılmaya hazır finansal yatırımlar</b> | <b>38.917.307</b> | <b>43.388.825</b> |

ABD Doları, Avro ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranları sırasıyla yıllık %3,72 (31 Aralık 2015: %3,80), %2,50 (31 Aralık 2015: %2,46) ve %9,97'dir (31 Aralık 2015: %9,94). Grup'un repodan sağlanan fonlara konu satılmaya hazır finansal varlıkları 21.039.367 TL'dir (31 Aralık 2015: 20.185.224 TL). Grup'un finans sektöründeki faaliyetlerinden dolayı teminata verdiği satılmaya hazır finansal varlıkları 1.631.557 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 9 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 Eylül 2016 tarihi itibarıyla söz konusu kıymetlerin değerlemesi yıllık % 8,00 enflasyon tahminine göre yapılmıştır. TÜFE'ye endeksli bu kıymetlere ilişkin değerlendirme 30 Eylül 2016 için geçerli olan referans endekse göre yapılsaydı, Banka özkaynaklar altındaki menkul kıymetler değerlendirme farkları 13 Milyon TL (tam TL tutardır) artacak, net dönem kârı 20 Milyon TL (tam TL tutardır) azalarak 3.662 Milyon TL (tam TL tutardır) olacaktı.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

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

|                   | 30 Eylül 2016     |               |                   | 31 Aralık 2015    |            |                   |
|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|
|                   | Diğer             |               |                   | Diğer             |            |                   |
|                   | Bankacılık        | şirketler     | Toplam            | Bankacılık        | şirketler  | Toplam            |
| 3 ile 12 ay arası | 2.852.158         | -             | 2.852.158         | 908.428           | -          | 908.428           |
| 1 ile 5 yıl arası | 23.187.428        | 66.779        | 23.254.207        | 25.555.099        | 462        | 25.555.561        |
| 5 yıldan fazla    | 12.498.978        | -             | 12.498.978        | 16.292.593        | -          | 16.292.593        |
| Vadesiz           | 311.964           | -             | 311.964           | 632.243           | -          | 632.243           |
| <b>Toplam</b>     | <b>38.850.528</b> | <b>66.779</b> | <b>38.917.307</b> | <b>43.388.363</b> | <b>462</b> | <b>43.388.825</b> |

Sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süre:

|                   | 30 Eylül 2016     |               |                   | 31 Aralık 2015    |            |                   |
|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|
|                   | Diğer             |               |                   | Diğer             |            |                   |
|                   | Bankacılık        | şirketler     | Toplam            | Bankacılık        | şirketler  | Toplam            |
| 3 aya kadar       | 8.417.823         | -             | 8.417.823         | 6.800.295         | -          | 6.800.295         |
| 3 ile 12 ay arası | 8.705.128         | -             | 8.705.128         | 8.434.421         | -          | 8.434.421         |
| 1 ile 5 yıl arası | 16.096.659        | -             | 16.096.659        | 20.027.889        | -          | 20.027.889        |
| 5 yıldan fazla    | 5.367.715         | -             | 5.367.715         | 7.722.413         | -          | 7.722.413         |
| Vadesiz           | 263.203           | 66.779        | 329.982           | 403.345           | 462        | 403.807           |
| <b>Toplam</b>     | <b>38.850.528</b> | <b>66.779</b> | <b>38.917.307</b> | <b>43.388.363</b> | <b>462</b> | <b>43.388.825</b> |

##### c) Vadeye kadar elde tutulacak finansal yatırımlar:

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkların detayı aşağıda sunulmuştur:

|                   | 30 Eylül 2016     | 31 Aralık 2015    |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Devlet tahvilleri | 10.933.330        | 10.688.533        |
| <b>Toplam</b>     | <b>10.933.330</b> | <b>10.688.533</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

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

|                   | 30 Eylül 2016     |           |                   | 31 Aralık 2015    |           |                   |
|-------------------|-------------------|-----------|-------------------|-------------------|-----------|-------------------|
|                   | Diğer             |           |                   | Diğer             |           |                   |
|                   | Bankacılık        | şirketler | Toplam            | Bankacılık        | şirketler | Toplam            |
| 3 ile 12 ay arası | 582.305           | 96        | 582.401           | 121.031           | 94        | 121.125           |
| 1 ile 5 yıl arası | 9.209.598         | -         | 9.209.598         | 7.364.090         | -         | 7.364.090         |
| 5 yıldan fazla    | 1.141.331         | -         | 1.141.331         | 3.203.318         | -         | 3.203.318         |
|                   | <b>10.933.234</b> | <b>96</b> | <b>10.933.330</b> | <b>10.688.439</b> | <b>94</b> | <b>10.688.533</b> |

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 itibariyle vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar için sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süre aşağıdaki gibidir:

|                   | 30 Eylül 2016     |           |                   | 31 Aralık 2015    |           |                   |
|-------------------|-------------------|-----------|-------------------|-------------------|-----------|-------------------|
|                   | Diğer             |           |                   | Diğer             |           |                   |
|                   | Bankacılık        | şirketler | Toplam            | Bankacılık        | şirketler | Toplam            |
| 3 aya kadar       | 1.096.918         | -         | 1.096.918         | 2.668.683         | -         | 2.668.683         |
| 3 ile 12 ay arası | 3.387.773         | 97        | 3.387.870         | 1.146.641         | 94        | 1.146.735         |
| 1 ile 5 yıl arası | 6.448.542         | -         | 6.448.542         | 6.873.115         | -         | 6.873.115         |
| <b>Toplam</b>     | <b>10.933.233</b> | <b>97</b> | <b>10.933.330</b> | <b>10.688.439</b> | <b>94</b> | <b>10.688.533</b> |

##### d) Vadeli mevduatlar:

|                   | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
|-------------------|---------------|----------------|
| 3 ile 12 ay arası | 42.041        | -              |
| 1 ile 5 yıl arası | 580           | -              |
| <b>Toplam</b>     | <b>42.621</b> | <b>-</b>       |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2016     | 31 Aralık 2015    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kısa vadeli                                                                       | 7.383.317         | 8.678.744         |
| Uzun vadeli fonların kısa vadeli kısmı                                            | 12.240.474        | 12.862.826        |
| <b>Toplam kısa vadeli</b>                                                         | <b>19.623.791</b> | <b>21.541.570</b> |
| <b>Uzun vadeli alınan fonlar, banka kredileri ve ihraç edilen borç senetleri:</b> |                   |                   |
| Uzun vadeli                                                                       | 24.871.845        | 19.137.143        |
| <b>Toplam</b>                                                                     | <b>44.495.636</b> | <b>40.678.713</b> |

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

|                                                                                         | 30 Eylül 2016     | 31 Aralık 2015    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 3 aya kadar                                                                             | 5.952.452         | 8.782.744         |
| 3 ile 12 ay arası                                                                       | 13.671.339        | 12.758.826        |
| <b>Kısa vadeli finansal borçlar ve uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısmı</b> | <b>19.623.791</b> | <b>21.541.570</b> |
| 1 ile 5 yıl arası                                                                       | 17.378.261        | 13.571.788        |
| 5 yıldan fazla                                                                          | 7.493.584         | 5.565.355         |
| <b>Uzun vadeli finansal borçlar</b>                                                     | <b>24.871.845</b> | <b>19.137.143</b> |
| <b>Toplam finansal borçlar</b>                                                          | <b>44.495.636</b> | <b>40.678.713</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

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

|                 | 30 Eylül 2016     | 31 Aralık 2015    |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 2016            | -                 | 5.065.465         |
| 2017            | 9.576.433         | 4.695.704         |
| 2018            | 2.484.983         | 1.106.934         |
| 2019            | 3.711.643         | 2.703.684         |
| 2020            | 1.605.204         | 5.565.356         |
| 2021 ve sonrası | 7.493.582         | -                 |
| <b>Toplam</b>   | <b>24.871.845</b> | <b>19.137.143</b> |

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

|                   | 30 Eylül 2016     | 31 Aralık 2015    |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3 aya kadar       | 28.870.352        | 23.186.344        |
| 3 ile 12 ay arası | 4.526.120         | 6.510.319         |
| 1 ile 5 yıl arası | 8.063.948         | 8.009.643         |
| 5 yıldan fazlası  | 3.035.216         | 2.972.407         |
| <b>Toplam</b>     | <b>44.495.636</b> | <b>40.678.713</b> |

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

#### Akbank – Sendikasyon kredisi

30 Eylül 2016 tarihi itibarı ile üç sendikasyon kredisi bulunmaktadır. 787,8 milyon Avro ve 327 milyon ABD Doları'ndan oluşan 1 ve 3 yıl vadeli dilimlerden oluşan ikinci sendikasyon kredisi 18 Ağustos 2016 tarihinde imzalanan kredi sözleşmesi ile temin edilmiştir. Kredinin 1 yıl vadeli kısmının yıllık maliyeti Euribor+%0,75 ve Libor+%0,85, 3 yıl vadeli kısmının yıllık maliyeti ise Euribor+%1,75'tir. 783.5 milyon Avro ve 370.4 milyon ABD Doları'ndan oluşan, 1 yıl vadeli ilk 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 EYLÜL 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 Eylül 2016    |                   | 31 Aralık 2015   |                   |
|---------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|               | ABD Doları       | TL                | ABD Doları       | TL                |
| 2016          | 90.651           | 271.990           | 620.933          | 1.788.288         |
| 2017          | 816.400          | 2.449.526         | 751.749          | 2.165.036         |
| 2018          | 993.899          | 2.982.095         | 995.023          | 2.865.667         |
| 2019          | 752.971          | 2.259.214         | 301.974          | 869.684           |
| 2020          | 970.367          | 2.911.489         | 747.277          | 2.152.158         |
| 2021          | 432.526          | 1.297.751         | 53.713           | 154.693           |
| 2022          | 754.204          | 2.262.914         | 404.224          | 1.164.165         |
| 2023          | 431.116          | 1.293.520         | 28.490           | 82.051            |
| 2024          | 369.792          | 1.109.524         | 735.720          | 2.118.874         |
| 2025          | 374.832          | 1.124.646         | 325.773          | 938.226           |
| 2026          | 39.512           | 118.552           | 11.000           | 31.680            |
| 2027          | 20.524           | 61.580            | 11.000           | 31.680            |
| 2028          | 4.762            | 14.288            |                  |                   |
| <b>Toplam</b> | <b>6.051.556</b> | <b>18.157.089</b> | <b>4.986.876</b> | <b>14.362.202</b> |

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

|               | 30 Eylül 2016  |                  | 31 Aralık 2015 |                |
|---------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
|               | Avro           | TL               | Avro           | TL             |
| 2016          | 16.062         | 53.883           | 50.520         | 158.747        |
| 2017          | 63.719         | 213.765          | 63.708         | 200.183        |
| 2018          | 75.068         | 251.838          | 63.693         | 200.136        |
| 2019          | 93.311         | 313.040          | 47.846         | 150.342        |
| 2020          | 45.797         | 153.640          | 332            | 1.043          |
| 2021          | 23.056         | 77.348           | 319            | 1.002          |
| 2022          | 316            | 1.060            | 307            | 965            |
| 2023          | 304            | 1.020            | 295            | 927            |
| 2024          | 292            | 980              | 283            | 889            |
| 2025          | 280            | 939              | 272            | 855            |
| 2026          | 269            | 902              | 261            | 820            |
| 2027          | 259            | 869              | 251            | 789            |
| 2028          | 249            | 835              | 241            | 757            |
| 2029          | 6.225          | 20.884           | 6.043          | 18.988         |
| <b>Toplam</b> | <b>325.207</b> | <b>1.091.003</b> | <b>234.371</b> | <b>736.443</b> |

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

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2016  |               | 31 Aralık 2015 |               |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|               | RON            | TL            | RON            | TL            |
| 2016          | -              | -             | 4.805          | 3.321         |
| 2017          | 4.649          | 3.481         | 4.564          | 3.154         |
| 2018          | 77.383         | 57.947        | 75.413         | 52.110        |
| 2019          | 51.397         | 38.488        | 49.905         | 34.484        |
| <b>Toplam</b> | <b>133.429</b> | <b>99.916</b> | <b>134.687</b> | <b>93.069</b> |

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

|               | 30 Eylül 2016  |               | 31 Aralık 2015 |               |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|               | CZK            | TL            | CZK            | TL            |
| 2016          | -              | -             | 350.610        | 41.253        |
| 2017          | 274.909        | 34.254        | 275.040        | 32.361        |
| <b>Toplam</b> | <b>274.909</b> | <b>34.254</b> | <b>625.650</b> | <b>73.614</b> |

274.909 Çek Koruna (CZK) bedel, seküritizasyon işlemleri ve Grup tarafından ihraç edilmiş CZK cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

|               | 30 Eylül 2016  |              | 31 Aralık 2015 |              |
|---------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|               | HUF            | TL           | HUF            | TL           |
| 2019          | 783.311        | 8.538        | 786.358        | 7.989        |
| <b>Toplam</b> | <b>783.311</b> | <b>8.538</b> | <b>786.358</b> | <b>7.989</b> |

783.311 Macar Forint (HUF) bedel, seküritizasyon işlemleri ve Grup tarafından ihraç edilmiş HUF cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

|               | 30 Eylül 2016  |               | 31 Aralık 2015 |          |
|---------------|----------------|---------------|----------------|----------|
|               | JPY            | TL            | JPY            | TL       |
| 2017          | 19.041         | 564           | -              | -        |
| 2018          | 18.612         | 551           | -              | -        |
| 2019          | 959.505        | 28.418        | -              | -        |
| <b>Toplam</b> | <b>997.158</b> | <b>29.533</b> | <b>-</b>       | <b>-</b> |

997.158 Japon Yeni (JPY) bedel, seküritizasyon işlemleri ve Grup tarafından ihraç edilmiş JPY cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

Bunun yanı sıra, 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 3 ay vadeli 1.842.394 TL, 4 ay vadeli 292.273 TL, 6 ay vadeli 49.161 TL, 2 yıl vadeli 251.452 TL ve 5 yıl ve üzeri vadeli 989.562 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 EYLÜL 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

| <b>Diğer kısa vadeli alacaklar:</b>          | <b>30 Eylül 2016</b> | <b>31 Aralık 2015</b> |
|----------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Kredi kartı ödemelerinden alacaklar          | 22.077               | 16.902                |
| Diğer çeşitli alacaklar                      | 1.325.935            | 1.019.974             |
| <b>Toplam</b>                                | <b>1.348.012</b>     | <b>1.036.876</b>      |
| <b>Diğer uzun vadeli alacaklar:</b>          | <b>30 Eylül 2016</b> | <b>31 Aralık 2015</b> |
| Verilen depozito ve teminatlar               | 37.148               | 34.951                |
| Diğer çeşitli alacaklar                      | 700.910              | 344.187               |
| <b>Toplam</b>                                | <b>738.058</b>       | <b>379.138</b>        |
| <b>Diğer kısa vadeli borçlar:</b>            | <b>30 Eylül 2016</b> | <b>31 Aralık 2015</b> |
| Kredi kartı işlemleriyle ilgili borçlar      | 3.406.111            | 3.154.070             |
| Ödenecek vergiler ve fonlar                  | 304.883              | 283.883               |
| İhracat depozitoları ve transfer talimatları | 64.325               | 39.292                |
| Muhabir bankalara ödeme emirleri             | 291.483              | 206.384               |
| Diğer                                        | 766.444              | 757.403               |
| <b>Toplam</b>                                | <b>4.833.246</b>     | <b>4.441.032</b>      |
| <b>Diğer uzun vadeli borçlar:</b>            | <b>30 Eylül 2016</b> | <b>31 Aralık 2015</b> |
| Finansal kiralama borçları                   | 73.522               | 91.977                |
| Diğer                                        | 713.075              | 503.954               |
| <b>Toplam</b>                                | <b>786.597</b>       | <b>595.931</b>        |

#### DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirak ve İş Ortaklıklarının kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

|                     | <b>30 Eylül 2016</b> | <b>Pay (%)</b> | <b>31 Aralık 2015</b> | <b>Pay (%)</b> |
|---------------------|----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| Aksigorta           | 147.164              | 36,00          | 126.198               | 36,00          |
| Avivasa             | 171.168              | 40,00          | 159.623               | 40,00          |
| Brisa               | 218.858              | 43,63          | 282.457               | 43,63          |
| Akçansa             | 396.665              | 39,72          | 406.691               | 39,72          |
| Enerjisa            | 4.829.000            | 50,00          | 4.719.888             | 50,00          |
| Philsa              | 191.127              | 25,00          | 178.863               | 25,00          |
| Philip Morrisa      | 63.792               | 24,75          | 24.434                | 24,75          |
| Temsa Mısır         | (15.561)             | 73,75          | (15.535)              | 73,75          |
| Temsa İş Makineleri | 90.217               | 51,00          | 87.812                | 51,00          |
| <b>Toplam</b>       | <b>6.092.430</b>     |                | <b>5.970.431</b>      |                |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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 -<br>30 Eylül 2016 | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2015 |
|---------------------|---------------------------|---------------------------|
| Aksigorta           | 19.628                    | 13.295                    |
| Avivasa             | 24.390                    | 35.899                    |
| Brisa               | 20.121                    | 50.576                    |
| Akçansa             | 85.473                    | 79.872                    |
| Enerjisa            | 104.417                   | 75.693                    |
| Philsa              | 122.345                   | 99.729                    |
| Philip Morrisa      | 88.931                    | 35.394                    |
| Temsa Mısır         | (1.275)                   | (1.143)                   |
| Temsa İş Makineleri | 5.155                     | 2.198                     |
| <b>Toplam</b>       | <b>469.185</b>            | <b>391.513</b>            |

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

|                     | 30 Eylül 2016       |                         | 31 Aralık 2015      |                         |
|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
|                     | Toplam<br>varlıklar | Toplam<br>yükümlülükler | Toplam<br>varlıklar | Toplam<br>yükümlülükler |
| Aksigorta           | 2.577.771           | 2.168.982               | 2.354.754           | 2.004.204               |
| Avivasa             | 1.223.768           | 819.388                 | 1.260.122           | 887.042                 |
| Brisa               | 2.540.424           | 2.038.802               | 2.338.617           | 1.691.225               |
| Akçansa             | 1.599.503           | 587.933                 | 1.544.135           | 507.325                 |
| Enerjisa            | 27.624.042          | 17.966.042              | 26.829.659          | 17.389.883              |
| Philsa              | 2.679.546           | 1.915.039               | 3.518.240           | 2.802.787               |
| Philip Morrisa      | 1.264.020           | 1.004.249               | 1.965.174           | 1.864.373               |
| Temsa Mısır         | 23.178              | 44.278                  | 27.294              | 48.358                  |
| Temsa İş Makineleri | 412.663             | 238.822                 | 344.729             | 215.869                 |
| <b>Toplam</b>       | <b>39.944.915</b>   | <b>26.783.535</b>       | <b>40.182.724</b>   | <b>27.411.066</b>       |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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 -<br>30 Eylül 2016 | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2015 |
|---------------------|---------------------------|---------------------------|
| Aksigorta           | 1.377.672                 | 1.235.548                 |
| Avivasa             | 220.338                   | 193.530                   |
| Brisa               | 1.272.392                 | 1.282.441                 |
| Akçansa             | 1.088.191                 | 1.070.565                 |
| Enerjisa            | 9.265.271                 | 8.603.086                 |
| Philsa(*)           | 13.736.791                | 11.858.730                |
| Philip Morrissa     | 14.509.327                | 11.981.218                |
| Temsa İş Makineleri | 248.507                   | 356.840                   |

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

##### Net dönem karı/(zararı)

|                     | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2016 | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2015 |
|---------------------|---------------------------|---------------------------|
| Aksigorta           | 54.523                    | 36.929                    |
| Avivasa             | 60.976                    | 87.559                    |
| Brisa               | 46.118                    | 115.919                   |
| Akçansa             | 233.939                   | 218.490                   |
| Enerjisa            | 208.834                   | 151.386                   |
| Philsa              | 489.378                   | 398.915                   |
| Philip Morrissa     | 359.319                   | 143.005                   |
| Temsa Mısır         | (1.729)                   | (1.550)                   |
| Temsa İş Makineleri | 10.104                    | 4.310                     |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2016 tarihinde sona eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                   | 1 Ocak 2016        | Yabancı Para<br>Çevrim Farkları | İlaveler         | Çıkışlar         | Transferler (*) | Değer<br>Düşüklüğü | Sayım Farkları | 30 Eylül 2016      |
|-----------------------------------|--------------------|---------------------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------------|----------------|--------------------|
| <b>Maliyet:</b>                   |                    |                                 |                  |                  |                 |                    |                |                    |
| Yer altı ve yer üstü düzenleri    | 586.172            | 1.751                           | 39.517           | (149)            | 405             | -                  | 48             | 627.744            |
| Binalar                           | 2.352.264          | 13.436                          | 5.130            | (5.868)          | (7.274)         | -                  | 5.408          | 2.363.096          |
| Makine, tesis ve cihazlar         | 2.887.108          | 74.051                          | 29.681           | (9.445)          | 22.316          | -                  | -              | 3.003.711          |
| Taşıt araçları                    | 111.801            | 561                             | 2.984            | (6.521)          | 432             | -                  | -              | 109.257            |
| Döşeme ve demirbaşlar             | 2.711.864          | 4.240                           | 76.358           | (93.029)         | 26.140          | 4.340              | 1.902          | 2.731.815          |
| <b>Toplam</b>                     | <b>8.649.209</b>   | <b>94.039</b>                   | <b>153.670</b>   | <b>(115.012)</b> | <b>42.019</b>   | <b>4.340</b>       | <b>7.358</b>   | <b>8.835.623</b>   |
|                                   |                    |                                 |                  | -                |                 |                    |                |                    |
| <b>Yapılmakta olan yatırımlar</b> | 346.690            | 1.617                           | 571.940          | (7.929)          | (64.128)        | (26)               | -              | 848.164            |
| <b>Toplam</b>                     | <b>8.995.899</b>   | <b>95.656</b>                   | <b>725.610</b>   | <b>(122.941)</b> | <b>(22.109)</b> | <b>4.314</b>       | <b>7.358</b>   | <b>9.683.787</b>   |
|                                   |                    |                                 |                  |                  |                 |                    |                |                    |
| <b>Birikmiş amortisman:</b>       |                    |                                 |                  |                  |                 |                    |                |                    |
| Yer altı ve yer üstü düzenleri    | (224.464)          | (1.000)                         | (4.671)          | -                | 13              | -                  | (48)           | (230.170)          |
| Binalar                           | (893.849)          | (7.998)                         | (40.875)         | 1.967            | -               | (10.198)           | (5.408)        | (956.361)          |
| Makine, tesis ve cihazlar         | (1.678.897)        | (40.035)                        | (87.457)         | 5.744            | -               | -                  | -              | (1.800.645)        |
| Taşıt araçları                    | (86.671)           | (441)                           | (7.538)          | 4.788            | -               | -                  | -              | (89.862)           |
| Döşeme ve demirbaşlar             | (1.829.060)        | (2.828)                         | (167.581)        | 47.791           | (13)            | (67.675)           | (1.902)        | (2.021.268)        |
| <b>Toplam</b>                     | <b>(4.712.941)</b> | <b>(52.302)</b>                 | <b>(308.122)</b> | <b>60.290</b>    | <b>-</b>        | <b>(77.873)</b>    | <b>(7.358)</b> | <b>(5.098.306)</b> |
| <b>Net kayıtlı değer</b>          | <b>4.282.958</b>   |                                 |                  |                  |                 |                    |                | <b>4.585.481</b>   |

(\*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlardan gerçekleşen transferlerin 22.108 TL’si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2015 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                       | 1 Ocak 2015        | Yabancı Para<br>Çevrim Farkları | İlaveler         | Çıkışlar         | Transferler (*) | Değer<br>Düşüklüğü | Bağlı Ortaklık<br>İşletme<br>Birleşmesiyle<br>Edinilen Varlıklar | Satış Amacıyla<br>Elde Tutulan<br>Varlıklardan<br>Transferler | 30 Eylül 2015      |
|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Maliyet:</b>                       |                    |                                 |                  |                  |                 |                    |                                                                  |                                                               |                    |
| Arazi, yer altı ve yer üstü düzenleri | 601.530            | 6.616                           | 1.380            | (22.055)         | -               | -                  | -                                                                | -                                                             | 587.471            |
| Binalar                               | 2.293.440          | 56.803                          | 5.497            | (30.342)         | 16.973          | -                  | -                                                                | -                                                             | 2.342.371          |
| Makine, tesis ve cihazlar             | 2.710.167          | 208.812                         | 23.167           | (61.943)         | 57.073          | (382)              | -                                                                | -                                                             | 2.936.894          |
| Taşıt araçları                        | 108.230            | 2.655                           | 6.174            | (11.332)         | 119             | -                  | -                                                                | -                                                             | 105.846            |
| Döşeme ve demirbaşlar                 | 2.444.467          | 6.261                           | 211.863          | (77.486)         | 66.741          | 6.930              | 16.586                                                           | 1.796                                                         | 2.677.158          |
| <b>Toplam</b>                         | <b>8.157.834</b>   | <b>281.147</b>                  | <b>248.081</b>   | <b>(203.158)</b> | <b>140.906</b>  | <b>6.548</b>       | <b>16.586</b>                                                    | <b>1.796</b>                                                  | <b>8.649.740</b>   |
|                                       |                    |                                 |                  | -                |                 |                    |                                                                  |                                                               |                    |
| <b>Yapılmakta olan yatırımlar</b>     | 197.800            | 9.902                           | 241.326          | (3.179)          | (160.024)       | -                  | -                                                                | -                                                             | 285.825            |
| <b>Toplam</b>                         | <b>8.355.634</b>   | <b>291.049</b>                  | <b>489.407</b>   | <b>(206.337)</b> | <b>(19.118)</b> | <b>6.548</b>       | <b>16.586</b>                                                    | <b>1.796</b>                                                  | <b>8.935.565</b>   |
|                                       |                    |                                 |                  |                  |                 |                    |                                                                  |                                                               |                    |
| <b>Birikmiş amortisman:</b>           |                    |                                 |                  |                  |                 |                    |                                                                  |                                                               |                    |
| Yer altı ve yer üstü düzenleri        | (214.975)          | (4.124)                         | (4.687)          | -                | -               | -                  | -                                                                | -                                                             | (223.786)          |
| Binalar                               | (847.050)          | (16.840)                        | (44.796)         | 18.277           | -               | -                  | -                                                                | -                                                             | (890.409)          |
| Makine, tesis ve cihazlar             | (1.580.469)        | (80.505)                        | (93.302)         | 48.152           | -               | (15)               | -                                                                | -                                                             | (1.706.139)        |
| Taşıt araçları                        | (492.255)          | (2.131)                         | (7.195)          | 8.299            | -               | -                  | -                                                                | -                                                             | (493.282)          |
| Döşeme ve demirbaşlar                 | (1.322.313)        | (4.794)                         | (162.177)        | 69.628           | -               | (5.817)            | -                                                                | (1.668)                                                       | (1.427.141)        |
| <b>Toplam</b>                         | <b>(4.457.062)</b> | <b>(108.394)</b>                | <b>(312.157)</b> | <b>144.356</b>   | <b>-</b>        | <b>(5.832)</b>     | <b>-</b>                                                         | <b>(1.668)</b>                                                | <b>(4.740.757)</b> |
| <b>Net kayıtlı değer</b>              | <b>3.898.572</b>   |                                 |                  |                  |                 |                    |                                                                  |                                                               | <b>4.194.808</b>   |

(\*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlardan gerçekleşen transferlerin 19.117 TL’si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                           | 1 Ocak 2016    | Yabancı Para<br>Çevrim Farkları | İlaveler  | Değer<br>Düşüklüğü<br>Karşılığı | Çıkışlar | Transferler | Sayım Farkları | 30 Eylül 2016  |
|---------------------------|----------------|---------------------------------|-----------|---------------------------------|----------|-------------|----------------|----------------|
| Maliyet                   | 1.167.409      | 3.906                           | 92.649    | (9)                             | (11.251) | 22.108      | (2.506)        | 1.272.306      |
| Birikmiş itfa payları (-) | (636.966)      | (2.081)                         | (112.635) | (4.535)                         | 4.395    | -           | -              | (751.822)      |
| <b>Net kayıtlı değer</b>  | <b>530.443</b> |                                 |           |                                 |          |             |                | <b>520.484</b> |

|                           | 1 Ocak 2015    | Yabancı Para<br>Çevrim Farkları | İlaveler | Değer<br>Düşüklüğü<br>Karşılığı | Çıkışlar | Transferler |  | 30 Eylül 2015  |
|---------------------------|----------------|---------------------------------|----------|---------------------------------|----------|-------------|--|----------------|
| Maliyet                   | 921.948        | 18.650                          | 131.252  | -                               | (7.353)  | 19.117      |  | 1.083.614      |
| Birikmiş itfa payları (-) | (485.649)      | (9.261)                         | (98.982) | -                               | 200      | -           |  | (593.692)      |
| <b>Net kayıtlı değer</b>  | <b>436.299</b> |                                 |          |                                 |          |             |  | <b>489.922</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla sona ara eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

|                 | 2016             | 2015             |
|-----------------|------------------|------------------|
| 1 Ocak          | 1.014.355        | 478.935          |
| İlaveler        | 460              | 543.552          |
| Çıkışlar (*)    | -                | (10.056)         |
| <b>30 Eylül</b> | <b>1.014.815</b> | <b>1.012.431</b> |

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

#### DİPNOT 11 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

| Diğer kısa vadeli karşılıklar                                                     | 30 Eylül 2016     | 31 Aralık 2015    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Borç karşılıkları                                                                 | 357.730           | 334.659           |
| <i>Kredi puan karşılıkları</i>                                                    | 97.245            | 141.262           |
| <i>Dava karşılıkları</i>                                                          | 140.263           | 68.664            |
| <i>Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel karşılıkları</i> | 90.102            | 83.688            |
| <i>Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler</i>                                   | 30.091            | 34.000            |
| <i>Diğer kısa vadeli borç karşılıkları</i>                                        | 29                | 7.045             |
| Diğer borç karşılıkları                                                           | 51.228            | 33.637            |
| <b>Toplam</b>                                                                     | <b>408.958</b>    | <b>368.296</b>    |
| Diğer uzun vadeli karşılıklar                                                     | 30 Eylül 2016     | 31 Aralık 2015    |
| Borç karşılıkları                                                                 | 5.391             | 4.694             |
| <i>Diğer uzun vadeli borç karşılıkları</i>                                        | 5.391             | 4.694             |
| <b>Toplam</b>                                                                     | <b>5.391</b>      | <b>4.694</b>      |
| Taahhütler - Bankacılık bölümü                                                    | 30 Eylül 2016     | 31 Aralık 2015    |
| Verilen teminat mektupları                                                        | 24.039.305        | 22.551.263        |
| Akreditifler                                                                      | 4.074.859         | 5.359.136         |
| Dövizli kabul kredileri                                                           | 1.186.789         | 933.230           |
| Diğer teminatlar                                                                  | 3.109.928         | 3.513.090         |
| <b>Toplam</b>                                                                     | <b>32.410.881</b> | <b>32.356.719</b> |
| Taahhütler - Diğer şirketler                                                      | 30 Eylül 2016     | 31 Aralık 2015    |
| Verilen teminat mektupları                                                        | 604.426           | 477.230           |
| Verilen diğer teminatlar                                                          | 213.170           | 289.631           |
| Maddi duran varlıklar ile ilgili ipotek, teminat, rehin                           | 83.315            | 74.870            |
| <b>Toplam</b>                                                                     | <b>900.911</b>    | <b>841.731</b>    |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

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

|                                              | 30 Eylül 2016      | 31 Aralık 2015     |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Geri alım taahhütleri                        | 25.877.459         | 23.885.500         |
|                                              | 30 Eylül 2016      | 31 Aralık 2015     |
| Yabancı para döviz alış                      | 7.975.164          | 6.686.807          |
| Yabancı para döviz satış                     | 8.044.569          | 6.782.859          |
| <b>Toplam</b>                                | <b>16.019.733</b>  | <b>13.469.666</b>  |
|                                              | 30 Eylül 2016      | 31 Aralık 2015     |
| Para swap alışları                           | 76.232.211         | 42.647.513         |
| Para swap satışları                          | 71.714.925         | 39.246.203         |
| Faiz haddi swap alışları                     | 36.284.795         | 29.350.383         |
| Faiz haddi swap satışları                    | 36.284.795         | 29.350.383         |
| <b>Toplam</b>                                | <b>220.516.726</b> | <b>140.594.482</b> |
|                                              | 30 Eylül 2016      | 31 Aralık 2015     |
| Spot alışlar                                 | 4.652.423          | 2.169.146          |
| Spot satışlar                                | 4.658.189          | 2.155.390          |
| <b>Toplam</b>                                | <b>9.310.612</b>   | <b>4.324.536</b>   |
|                                              | 30 Eylül 2016      | 31 Aralık 2015     |
| Para, faiz ve menkul değer alış opsiyonları  | 37.286.387         | 34.647.992         |
| Para, faiz ve menkul değer satış opsiyonları | 37.481.022         | 34.776.488         |
| <b>Toplam</b>                                | <b>74.767.409</b>  | <b>69.424.480</b>  |
|                                              | 30 Eylül 2016      | 31 Aralık 2015     |
| Future alış işlemleri                        | -                  | 1.856              |
| Future satış işlemleri                       | 55.249             | 83.775             |
| <b>Toplam</b>                                | <b>55.249</b>      | <b>85.631</b>      |
|                                              | 30 Eylül 2016      | 31 Aralık 2015     |
| Diğer alış işlemleri                         | 6.359.147          | 4.594.069          |
| Diğer satış işlemleri                        | 7.784.477          | 6.436.738          |
| <b>Toplam</b>                                | <b>14.143.624</b>  | <b>11.030.807</b>  |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2016     | 31 Aralık 2015   |
|---------------------------|-------------------|------------------|
| Faiz haddi swap alımları  | 7.835.726         | 4.791.937        |
| Faiz haddi swap satımları | 7.835.726         | 4.791.937        |
| <b>Toplam</b>             | <b>15.671.452</b> | <b>9.583.874</b> |

|                          | 30 Eylül 2016  | 31 Aralık 2015 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Yabancı para döviz alış  | -              | 115.886        |
| Yabancı para döviz satış | 112.329        | 246.300        |
| <b>Toplam</b>            | <b>112.329</b> | <b>362.186</b> |

|                     | 30 Eylül 2016    | 31 Aralık 2015   |
|---------------------|------------------|------------------|
| Para swap alımları  | 2.793.264        | 1.871.978        |
| Para swap satımları | 2.504.780        | 1.348.580        |
| <b>Toplam</b>       | <b>5.298.044</b> | <b>3.220.558</b> |

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

|                            | 1 yıla kadar     | 1 yıldan fazla    | Toplam            |
|----------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Verilen teminat mektupları | 2.921.707        | 21.117.598        | 24.039.305        |
| Akreditifler               | 1.557.877        | 2.516.982         | 4.074.859         |
| Kabul kredileri            | 1.173.105        | 13.684            | 1.186.789         |
| Diğer teminatlar           | 894.622          | 2.215.306         | 3.109.928         |
| <b>Toplam</b>              | <b>6.547.311</b> | <b>25.863.570</b> | <b>32.410.881</b> |

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         |
| <b>Toplam</b>              | <b>7.445.619</b> | <b>23.585.904</b> | <b>31.031.523</b> |

**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 Eylül 2016 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait finansal tablolarda bu hususa ilişkin karşılık ayırmamıştır. Fakat "Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması Hakkında 6736 sayılı Kanun" hükümlerinden yararlanmaya ve bu hususta gerekli tüm iş ve işlemleri yapmaya karar vermiştir.

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 iş ortaklıklarından Aksigorta'nın 5 Şubat 2013, 24 Ekim 2013 ve 11 Temmuz 2014 tarihli özel durum açıklamalarında belirtilen ve İstanbul 6. Vergi Mahkemesi kararıyla Şirket lehine sonuçlanan 2010 vergilendirme dönemine ilişkin ilave 60.908.125,96 Tam TL kurumlar vergisi aslı ve 91.362.188,94 Tam TL vergi ziyai cezasına ilişkin olarak; Şirket "Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması Hakkında 6736 sayılı Kanun" hükümlerinden yararlanmaya ve bu hususta gerekli tüm iş ve işlemleri yapmaya karar vermiştir. Şirket'in bu kararı 21 Ekim 2016 tarihli özel durum açıklaması ile duyurulmuştur.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Yünsa'nın 30 Aralık 2015 ve 8 Mart 2016 tarihli özel durum açıklamalarında belirtilen Şirket'in 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 da dahil tüm yasal haklarımız kullanılacağı görüşüyle mali tablolarında "TMS 37- Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar" standardı uyarınca karşılık ayrılmasının gerekmediği düşünüldüğünden 31 Aralık 2015 itibarıyla karşılık ayrılmamıştır. Fakat "Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması Hakkında 6736 sayılı Kanun" hükümlerinden yararlanılması hususu Şirket Yönetim Kurulunca değerlendirilmiş ve Yönetim Kurulu, Şirket menfaatlerini gözönüne alarak 6736 sayılı Kanundan yararlanılmasına ve bu hususta gerekli tüm iş ve işlemlerin yapılmasına karar vermiştir. 6736 sayılı kanun kapsamında vergi aslının % 50'si, vergi ziyai cezasının tamamı ve gecikme cezasının tamamı silinerek kalan vergi aslı üzerinden ÜFE oranı ile faiz hesaplanarak 30 Eylül 2016 itibarıyla finansal tablolarda 3.956.670 Tam TL karşılık ayrılmıştır. Söz konusu ceza Kasım 2016 sonuna kadar ödenecektir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

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

|                              | 30 Eylül 2016     | 31 Aralık 2015    |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Finansal kurumlar            | 5.537.973         | 4.680.024         |
| İnşaat                       | 4.161.185         | 3.753.902         |
| Kimya                        | 2.800.827         | 3.157.227         |
| Toptan satıcılar             | 5.669.597         | 6.141.969         |
| Küçük ölçekli perakendeciler | 3.531.241         | 3.461.873         |
| Çelik ve madencilik          | 1.653.358         | 1.771.624         |
| Yiyecek ve içecek            | 522.012           | 455.109           |
| Elektrik, gaz ve su          | 1.786.511         | 1.807.922         |
| Otomotiv                     | 642.908           | 767.684           |
| Diğer imalat                 | 1.178.879         | 1.599.379         |
| Elektronik                   | 455.781           | 420.290           |
| Tekstil                      | 795.139           | 711.655           |
| Taşımacılık                  | 679.104           | 318.507           |
| Telekomünikasyon             | 119.567           | 61.115            |
| Turizm                       | 221.814           | 187.396           |
| Tarım ve ormancılık          | 44.370            | 53.886            |
| Diğer                        | 2.610.615         | 1.681.961         |
| <b>Toplam</b>                | <b>32.410.881</b> | <b>31.031.523</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

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

|                                                                                                                        | 30 Eylül 2016       |                   |                  |                  |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|
|                                                                                                                        | Toplam TL Karşılığı | TL                | ABD Doları       | Avro             | Diğer TL Karşılığı |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar                                                                 | 816.628             | 207.369           | 133.329          | 61.974           | 1.535              |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar                                | 1.112.085           | 641.182           | 90.464           | 59.475           | -                  |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar | 32.849.375          | 14.717.150        | 4.170.160        | 1.588.973        | 274.815            |
| D Diğer teminatlar                                                                                                     |                     |                   |                  |                  |                    |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu-                                    | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| <b>Toplam Teminatlar</b>                                                                                               | <b>34.778.088</b>   | <b>15.565.701</b> | <b>4.393.953</b> | <b>1.710.422</b> | <b>276.350</b>     |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler                                                                  | 66.585              | -                 | -                | 19.812           | -                  |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler                                 | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler  | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| D. Diğer ipotekler                                                                                                     |                     |                   |                  |                  |                    |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| <b>Toplam İpotekler</b>                                                                                                | <b>#VALUE!</b>      | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>19.812</b>    | <b>-</b>           |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin                                                                      | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin                                     | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin      | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| D. Diğer rehin                                                                                                         |                     |                   |                  |                  |                    |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| <b>Toplam Rehin</b>                                                                                                    | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>           |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

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

|                                                                                                                        | 30 Eylül 2016       |                  |               |              |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------|--------------|--------------------|
|                                                                                                                        | Toplam TL Karşılığı | TL               | ABD Doları    | Avro         | Diğer TL Karşılığı |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar                                                                 | 1.727.467           | 1.540.746        | 60.164        | 1.926        | -                  |
| 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 | 699                 | 699              | -             | -            | -                  |
| D. Diğer teminatlar                                                                                                    |                     |                  |               |              |                    |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | -                   | -                | -             | -            | -                  |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu-                                    | -                   | -                | -             | -            | -                  |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | -                   | -                | -             | -            | -                  |
| <b>Toplam Teminatlar</b>                                                                                               | <b>1.728.166</b>    | <b>1.541.445</b> | <b>60.164</b> | <b>1.926</b> | <b>-</b>           |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu İpotekler                                                                  | -                   | -                | -             | -            | -                  |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler                                 | -                   | -                | -             | -            | -                  |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler  | -                   | -                | -             | -            | -                  |
| D. Diğer ipotekler                                                                                                     |                     |                  |               |              |                    |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | -                   | -                | -             | -            | -                  |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | -                   | -                | -             | -            | -                  |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | -                   | -                | -             | -            | -                  |
| <b>Toplam İpotekler</b>                                                                                                | <b>-</b>            | <b>-</b>         | <b>-</b>      | <b>-</b>     | <b>-</b>           |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin                                                                      | -                   | -                | -             | -            | -                  |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin                                     | -                   | -                | -             | -            | -                  |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin      | -                   | -                | -             | -            | -                  |
| D. Diğer rehin                                                                                                         |                     |                  |               |              |                    |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | -                   | -                | -             | -            | -                  |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | -                   | -                | -             | -            | -                  |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | -                   | -                | -             | -            | -                  |
| <b>Toplam Rehin</b>                                                                                                    | <b>-</b>            | <b>-</b>         | <b>-</b>      | <b>-</b>     | <b>-</b>           |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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 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 | 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                                                      | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| <b>Toplam Teminatlar</b>                                                                                               | <b>33.129.704</b>   | <b>13.894.415</b> | <b>4.539.090</b> | <b>1.802.356</b> | <b>310.265</b>     |
| 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                                                       | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| <b>Toplam İpotekler</b>                                                                                                | <b>75.535</b>       | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>23.771</b>    | <b>-</b>           |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin                                                                      | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin                                     | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin      | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| D.Diğer rehin                                                                                                          |                     |                   |                  |                  |                    |
| i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                    | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                       | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| <b>Toplam Rehın</b>                                                                                                    | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>           |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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              | -          | -            | -                  |
| <b>Toplam Teminatlar</b>                                                                                               | <b>1.481.152</b>    | <b>1.476.780</b> | <b>246</b> | <b>1.151</b> | <b>-</b>           |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu İpotekler                                                                  | -                   | -                | -          | -            | -                  |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler                                 | -                   | -                | -          | -            | -                  |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler  | -                   | -                | -          | -            | -                  |
| D. Diğer ipotekler                                                                                                     |                     |                  |            |              |                    |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | -                   | -                | -          | -            | -                  |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | -                   | -                | -          | -            | -                  |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | -                   | -                | -          | -            | -                  |
| <b>Toplam İpotekler</b>                                                                                                | <b>-</b>            | <b>-</b>         | <b>-</b>   | <b>-</b>     | <b>-</b>           |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin                                                                      | -                   | -                | -          | -            | -                  |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin                                     | -                   | -                | -          | -            | -                  |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin      | -                   | -                | -          | -            | -                  |
| D. Diğer rehin                                                                                                         |                     |                  |            |              |                    |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | -                   | -                | -          | -            | -                  |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | -                   | -                | -          | -            | -                  |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | -                   | -                | -          | -            | -                  |
| <b>Toplam Rehin</b>                                                                                                    | <b>-</b>            | <b>-</b>         | <b>-</b>   | <b>-</b>     | <b>-</b>           |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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

| <b>Diğer Dönen Varlıklar</b>           | <b>30 Eylül 2016</b> | <b>31 Aralık 2015</b> |
|----------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Bankalararası çek takas hesabı         | 935.213              | 513.180               |
| İndirilecek, devreden ve diğer KDV     | 90.821               | 100.018               |
| Diğer dönen varlıklar                  | 58.348               | 64.092                |
| <b>Toplam</b>                          | <b>1.084.382</b>     | <b>677.290</b>        |
| <b>Diğer Duran Varlıklar</b>           | <b>30 Eylül 2016</b> | <b>31 Aralık 2015</b> |
| Uzun vadeli vergi alacakları           |                      |                       |
| ve diğer yasal alacaklar               | 20.250               | 5.157                 |
| İndirilecek, devreden ve diğer KDV     | 2.650                | 17.778                |
| <i>Diğer duran varlıklar</i>           | 43.900               | 40.263                |
| <b>Toplam</b>                          | <b>66.800</b>        | <b>63.198</b>         |
| <b>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</b> | <b>30 Eylül 2016</b> | <b>31 Aralık 2015</b> |
| Bankalararası çek takas hesabı         | 1.808.767            | 1.028.687             |
| Tasarruf mevduatı sigortası            | 44.139               | 35.641                |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler        | 402.931              | 226.801               |
| <b>Toplam</b>                          | <b>2.255.837</b>     | <b>1.291.129</b>      |
| <b>Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler</b> |                      |                       |
| Diğer uzun vadeli yükümlülükler        | 2.812                | 2.799                 |
| <b>Toplam</b>                          | <b>2.812</b>         | <b>2.799</b>          |

#### 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 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Holding'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi ve sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

| <b>Hissedarlar:</b>                              | <b>Pay (%)</b> | <b>30 Eylül 2016</b> | <b>Pay (%)</b> | <b>31 Aralık 2015</b> |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------------|----------------|-----------------------|
| 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             |
| <b>Sermaye</b>                                   | <b>100,00</b>  | <b>2.040.404</b>     | <b>100,00</b>  | <b>2.040.404</b>      |
| <b>Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-)</b> |                | <b>(190.470)</b>     |                | <b>-</b>              |
| <b>Hisse senetleri ihraç primi</b>               |                | <b>22.237</b>        |                | <b>22.237</b>         |

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

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2016  | 31 Aralık 2015 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Yasal yedekler        | 596.917        | 559.450        |
| İştirak satış karları | 333.369        | 333.369        |
| <b>Toplam</b>         | <b>930.286</b> | <b>892.819</b> |

##### 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 EYLÜL 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<br>artış fonları | Nakit akışı<br>riskinden<br>korunma fonları | Yurtdışındaki net<br>yatırım riskinden<br>korunma fonları | Yabancı<br>para çevrim<br>farkları |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>1 Ocak 2015 itibariyle bakiyeler</b>                                                                                                                   | <b>(95.908)</b>        | <b>(127.903)</b>                            | <b>(61.072)</b>                                           | <b>183.938</b>                     |
| Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)                                                                                                                      | (730.101)              | 5.497                                       | (61.046)                                                  | 161.320                            |
| Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar                                                                                                        | (69.444)               | 12.501                                      | -                                                         | -                                  |
| Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı | 11.389                 | -                                           | -                                                         | -                                  |
| Vergi etkisi                                                                                                                                              | 157.837                | (3.996)                                     | 12.909                                                    | -                                  |
| <b>30 Eylül 2015 itibariyle bakiyeler</b>                                                                                                                 | <b>(726.227)</b>       | <b>(113.901)</b>                            | <b>(109.909)</b>                                          | <b>345.258</b>                     |
| <b>1 Ocak 2016 itibariyle bakiyeler</b>                                                                                                                   | <b>(440.301)</b>       | <b>(86.721)</b>                             | <b>(88.909)</b>                                           | <b>283.604</b>                     |
| Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)                                                                                                                      | 324.117                | (25.354)                                    | (27.723)                                                  | 56.954                             |
| Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar                                                                                                        | (123.524)              | 18.287                                      | -                                                         | -                                  |
| Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı | 21.047                 | -                                           | -                                                         | -                                  |
| Vergi etkisi                                                                                                                                              | (43.722)               | 828                                         | 5.545                                                     | -                                  |
| <b>30 Eylül 2016 itibariyle bakiyeler</b>                                                                                                                 | <b>(262.383)</b>       | <b>(92.960)</b>                             | <b>(111.087)</b>                                          | <b>340.558</b>                     |

#### DİPNOT 15 - SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

##### 1 Ocak - 30 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 2016 itibariyle dönem zararı 6.503.673 Tam TL’dir (30 Eylül 2015: 8.538.648 Tam TL kar). 30 Eylül 2016 ve 30 Eylül 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 Eylül 2016 itibariyle dönem zararı 4.516.472 Tam TL’dir (30 Eylül 2015: 352.164 Tam TL kar). 30 Eylül 2016 ve 30 Eylül 2015 konsolide finansal tablolarında bu şirkete ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/giderler olarak sınıflandırılmıştır.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 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-<br>30 Eylül 2016 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2015 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2016 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2015 |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Finansal gelirler</b>  |                          |                          |                            |                            |
| Kur farkı geliri          | 45.159                   | 21.778                   | 4.075                      | 782                        |
| <b>Toplam</b>             | <b>45.159</b>            | <b>21.778</b>            | <b>4.075</b>               | <b>782</b>                 |
| <b>Finansal giderler</b>  |                          |                          |                            |                            |
| Kur farkı gideri          | (51.503)                 | (123.653)                | (23.362)                   | (60.212)                   |
| Faiz gideri               | (176.514)                | (82.794)                 | (59.948)                   | (39.298)                   |
| Diğer finansman giderleri | (20.162)                 | (20.238)                 | (5.029)                    | (7.022)                    |
| <b>Toplam</b>             | <b>(248.179)</b>         | <b>(226.685)</b>         | <b>(88.339)</b>            | <b>(106.532)</b>           |

Finansal gelir ve giderler bankacılık dışındaki bölümler ile ilgilidir.

#### DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

|                                            | 30 Eylül 2016  | 31 Aralık 2015 |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| Ödenecek kurumlar vergisi ve gelir vergisi | 942.760        | 953.826        |
| Eksi: peşin ödenen vergiler                | (634.140)      | (551.052)      |
| <b>Toplam ödenecek vergiler</b>            | <b>308.620</b> | <b>402.774</b> |

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

Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu'nun pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Buna göre Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 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 EYLÜL 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 satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir.

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

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 2016   |                 |                  | 30 Eylül 2015      |                 |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
|                                                                                                                                                  | Vergi<br>öncesi | Vergi<br>gideri | Vergi<br>sonrası | Vergi<br>öncesi    | Vergi<br>gideri | Vergi<br>sonrası   |
| Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa kayıp / kazançları                                                                | 771.779         | (154.356)       | 617.423          | (1.792.321)        | 358.464         | (1.433.857)        |
| Satılmaya hazır finansal varlıkların kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançları                                                         | (303.126)       | 60.625          | (242.501)        | (170.414)          | 34.083          | (136.331)          |
| Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kayıp | 51.650          | (10.330)        | 41.320           | 27.948             | (5.590)         | 22.358             |
| Nakit akışı riskinden korunma araçları                                                                                                           | 7.638           | (1.528)         | 6.110            | 29.071             | (5.814)         | 23.257             |
| Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar)                                                 | (68.034)        | 13.607          | (54.427)         | (149.806)          | 29.961          | (119.845)          |
| Yabancı para çevrim farklarındaki değişim                                                                                                        | 134.078         | -               | 134.078          | 383.058            | -               | 383.058            |
| Aktüeryal kayıp/kazançları                                                                                                                       | (433)           | 87              | (346)            | (1.249)            | 250             | (999)              |
| <b>Diğer Kapsamlı Gelir</b>                                                                                                                      | <b>593.552</b>  | <b>(91.895)</b> | <b>501.657</b>   | <b>(1.673.713)</b> | <b>411.354</b>  | <b>(1.262.359)</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2016 tarihi itibarıyla üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanan toplam 554.447 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 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla taşınabilir mali zarar tutarları ve kullanılabilecekleri en son hesap dönemleri aşağıdaki gibidir:

|               | 30 Eylül 2016  | 31 Aralık 2015 |
|---------------|----------------|----------------|
| 2016          | -              | 11.196         |
| 2017          | -              | 8.405          |
| 2018          | 303            | 11.899         |
| 2019          | 64.181         | 29.736         |
| 2020          | 489.963        | 44.019         |
| <b>Toplam</b> | <b>554.447</b> | <b>105.255</b> |

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

|                                        | 30 Eylül 2016  | 31 Aralık 2015 |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Ertelenmiş Vergi Varlıkları            | 652.480        | 714.698        |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri        | (118.946)      | (118.323)      |
| <b>Net Ertelenmiş Vergi Varlıkları</b> | <b>533.534</b> | <b>596.375</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

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

|                                             | 2016           | 2015           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| 1 Ocak bakiyeleri                           | 596.375        | 362.437        |
| Bağlı ortaklık işletme birleşmesi etkisi    | -              | 25.400         |
| Doğrudan özkaynaklarla ilişkilendirilen     | (137.482)      | 243.021        |
| Yabancı para çevrim farkları                | (689)          | (15.985)       |
| Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen | 75.737         | (20.902)       |
| Diğer                                       | (407)          | -              |
| <b>30 Eylül</b>                             | <b>533.534</b> | <b>593.971</b> |

#### DİPNOT 18 - TÜREV ARAÇLAR

##### 30 Eylül 2016

##### Alım-satım amaçlı türev araçlar:

|                                                  | Makul Değer      |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                  | Varlık           | Yükümlülük       |
| <b>Yabancı paraya dayalı türev araçlar</b>       |                  |                  |
| Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri | 2.721.856        | 1.304.406        |
| Vadeli döviz alış ve satış işlemleri             | 69.829           | 87.792           |
| Döviz alış ve satış opsiyonları                  | 164.331          | 190.959          |
| Diğer alış ve satış işlemleri                    | 1.470.416        | 28.444           |
| <b>Toplam alım satım amaçlı türev araçlar</b>    | <b>4.426.432</b> | <b>1.611.601</b> |

##### Riskten korunma amaçlı türev araçlar:

|                                                    |                |                |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri   | 150.845        | 326.459        |
| Vadeli döviz alış ve satış işlemleri               | 4.291          | 6              |
| Döviz alış ve satış işlemleri                      | 7.403          | -              |
| <b>Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar</b> | <b>162.539</b> | <b>326.465</b> |

|                             |                  |                  |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| <b>Toplam türev araçlar</b> | <b>4.588.971</b> | <b>1.938.066</b> |
|-----------------------------|------------------|------------------|

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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**

|                                                  | <b>Makul Değer</b> |                   |
|--------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
|                                                  | <b>Varlık</b>      | <b>Yükümlülük</b> |
| 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 alış ve satış opsiyonları                  | 222.214            | 257.901           |
| Diğer alış ve satış işlemleri                    | 1.032.735          | 89.293            |
| <b>Toplam alım satım amaçlı türev araçlar</b>    | <b>2.702.279</b>   | <b>1.770.120</b>  |

**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              | -                |
| <b>Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar</b> | <b>666.483</b>   | <b>161.009</b>   |
| <b>Toplam türev araçlar</b>                        | <b>3.368.762</b> | <b>1.931.129</b> |

Akbank, Brisa, Yünsa, Carrefoursa 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 EYLÜL 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 Eylül 2016      | 31 Aralık 2015     |
|------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Tüketici kredileri ve kredi kartı alacakları         | 41.835.136         | 39.226.044         |
| Proje finansmanı ile ilgili krediler                 | 26.836.997         | 23.426.197         |
| Küçük ölçekli işletmeler                             | 13.809.542         | 12.937.790         |
| Sağlık ve sosyal servisler                           | 2.071.761          | 1.594.398          |
| Diğer üretim sektörleri                              | 6.393.460          | 8.836.325          |
| İnşaat                                               | 21.739.134         | 13.772.265         |
| Mali kuruluşlar                                      | 17.751.506         | 12.366.155         |
| Telekomünikasyon                                     | 4.905.853          | 4.579.290          |
| Madencilik                                           | 4.720.004          | 3.718.392          |
| Kimya                                                | 3.340.488          | 1.458.066          |
| Tekstil                                              | 4.017.593          | 3.579.486          |
| Gıda, toptan ve perakende ticaret                    | 4.496.970          | 2.632.605          |
| Otomotiv                                             | 2.015.677          | 1.724.711          |
| Turizm                                               | 1.690.250          | 2.702.900          |
| Tarım ve ormancılık                                  | 1.146.912          | 1.578.102          |
| Elektronik                                           | 860.451            | 340.375            |
| Diğer                                                | 10.883.812         | 18.335.340         |
| Takipteki krediler                                   | 3.851.463          | 3.373.323          |
| <b>Müşterilere verilen kredi ve avanslar toplamı</b> | <b>172.367.009</b> | <b>156.181.764</b> |
| Kredi risk karşılığı                                 | (6.401.833)        | (5.701.872)        |
| Finansal kiralama alacakları                         | 4.397.708          | 3.958.451          |
| <b>Müşterilere verilen krediler ve avanslar-net</b>  | <b>170.362.884</b> | <b>154.438.343</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2016 itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                       | Kurumsal         | Tüketici         | Toplam           |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>1 Ocak 2016</b>                    | <b>2.679.248</b> | <b>3.022.624</b> | <b>5.701.872</b> |
| Brüt karşılıklar                      | 774.488          | 901.714          | 1.676.202        |
| Tahsilatlar                           | (133.222)        | (376.808)        | (510.030)        |
| Finansal tablolardan çıkarılanlar (*) | (106.021)        | (360.190)        | (466.211)        |
| <b>30 Eylül 2016</b>                  | <b>3.214.493</b> | <b>3.187.340</b> | <b>6.401.833</b> |

(\*)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 Eylül 2015 itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                       | Kurumsal         | Tüketici         | Toplam           |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>1 Ocak 2015</b>                    | <b>2.016.841</b> | <b>2.254.267</b> | <b>4.271.108</b> |
| Brüt karşılıklar                      | 819.062          | 1.091.987        | 1.911.049        |
| Tahsilatlar                           | (126.132)        | (318.748)        | (444.880)        |
| Finansal tablolardan çıkarılanlar (*) | (129.605)        | (201.278)        | (330.883)        |
| Yabancı para çevrim farkları          | 6.228            | -                | 6.228            |
| <b>30 Eylül 2015</b>                  | <b>2.586.394</b> | <b>2.826.228</b> | <b>5.412.622</b> |

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

|                     | 30 Eylül 2016      | 31 Aralık 2015     |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 3 aya kadar         | 49.771.273         | 42.616.346         |
| 3 ile 12 ay arası   | 34.472.515         | 34.802.687         |
| <b>Cari</b>         | <b>84.243.788</b>  | <b>77.419.033</b>  |
| 1 ile 5 yıl arası   | 60.695.038         | 53.425.747         |
| 5 yıldan fazla      | 21.026.350         | 19.635.112         |
| <b>Cari olmayan</b> | <b>81.721.388</b>  | <b>73.060.859</b>  |
| <b>Toplam</b>       | <b>165.965.176</b> | <b>150.479.892</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen krediler ve avansların sözleşmelerde yer alan yeniden fiyatlandırma tarihleri aşağıdaki gibidir:

|                   | 30 Eylül 2016      | 31 Aralık 2015     |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 3 aya kadar       | 71.138.480         | 60.788.870         |
| 3 ile 12 ay arası | 39.709.609         | 44.549.095         |
| 1 ile 5 yıl arası | 44.968.948         | 39.025.020         |
| 5 yıldan fazla    | 10.148.139         | 6.116.907          |
| <b>Toplam</b>     | <b>165.965.176</b> | <b>150.479.892</b> |

  

|                   | 30 Eylül 2016      | 31 Aralık 2015     |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 3 aya kadar       | 71.138.480         | 60.788.870         |
| 3 ile 12 ay arası | 39.709.609         | 44.549.095         |
| 1 ile 5 yıl arası | 44.968.948         | 39.025.020         |
| 5 yıldan fazla    | 10.148.139         | 6.116.907          |
| <b>Toplam</b>     | <b>165.965.176</b> | <b>150.479.892</b> |

  

|                   | 30 Eylül 2016      | 31 Aralık 2015     |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 3 aya kadar       | 71.138.480         | 60.788.870         |
| 3 ile 12 ay arası | 39.709.609         | 44.549.095         |
| 1 ile 5 yıl arası | 44.968.948         | 39.025.020         |
| 5 yıldan fazla    | 10.148.139         | 6.116.907          |
| <b>Toplam</b>     | <b>165.965.176</b> | <b>150.479.892</b> |

#### DİPNOT 20 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR

##### Bankacılık

|                                    | 30 Eylül 2016     |                    |                    | 31 Aralık 2015    |                    |                    |
|------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|                                    | Vadesiz           | Vadeli             | Toplam             | Vadesiz           | Vadeli             | Toplam             |
| Tasarruf mevduatı                  | 12.537.975        | 70.120.053         | 82.658.028         | 11.275.748        | 67.455.714         | 78.731.462         |
| Ticari kuruluşlar                  | 14.297.419        | 49.667.496         | 63.964.915         | 10.134.810        | 42.515.523         | 52.650.333         |
| Bankalararası mevduat              | 293.697           | 9.768.786          | 10.062.483         | 256.697           | 12.661.189         | 12.917.886         |
| Repo işlemlerinden sağlanan fonlar | -                 | 26.147.586         | 26.147.586         | -                 | 24.169.207         | 24.169.207         |
| Diğer                              | 1.325.735         | 4.827.218          | 6.152.953          | 1.028.245         | 2.925.399          | 3.953.644          |
| <b>Toplam</b>                      | <b>28.454.826</b> | <b>160.531.139</b> | <b>188.985.965</b> | <b>22.695.500</b> | <b>149.727.032</b> | <b>172.422.532</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2016 ve 30 Eylül 2015 tarihlerinde sona yıllarda üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

|                                                      | 30 Eylül 2016 | 30 Eylül 2015 |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar | 18.234        | 17.236        |
| İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar          | 677           | 883           |
| Diğer uzun vadeli faydalar                           | 205           | 204           |
| <b>Toplam</b>                                        | <b>19.116</b> | <b>18.323</b> |

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

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

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 2016    | 31 Aralık 2015     |
|------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| Varlıklar                                                  | 136.517.369      | 128.626.065        |
| Yükümlülükler                                              | (137.089.022)    | (136.166.574)      |
| <b>Net bilanço yabancı para pozisyonu</b>                  | <b>(571.653)</b> | <b>(7.540.509)</b> |
| <b>Bilanço dışı türev enstrümanların pozisyonu</b>         | <b>1.959.669</b> | <b>8.402.667</b>   |
| <b>Bilanço ve bilanço dışı yabancı para pozisyonu, net</b> | <b>1.388.016</b> | <b>862.158</b>     |

| 30 Eylül 2016                     | Toplam TL<br>Karşılığı | ABD<br>Doları<br>TL<br>Karşılığı | Avro<br>TL<br>Karşılığı | İngiliz<br>Sterlini<br>TL<br>Karşılığı | Diğer<br>TL<br>Karşılığı |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|--------------------------|
| <b>Varlıklar:</b>                 |                        |                                  |                         |                                        |                          |
| Nakit ve Nakit Benzerleri         | 7.460.878              | 5.037.143                        | 2.241.617               | 41.999                                 | 140.119                  |
| Finansal Yatırımlar               | 26.895.924             | 21.327.265                       | 5.051.535               | -                                      | 517.124                  |
| Finansal Faaliyetlerden Alacaklar | 71.171.463             | 37.638.853                       | 33.457.074              | 12.956                                 | 62.580                   |
| TCMB Rezervleri                   | 28.915.318             | 13.998.470                       | 11.177.658              | -                                      | 3.739.190                |
| Ticari Alacaklar                  | 885.964                | 286.767                          | 503.853                 | 2.806                                  | 92.538                   |
| Diğer Aktifler                    | 1.187.820              | 717.841                          | 412.568                 | 92                                     | 57.319                   |
|                                   | -                      | -                                | -                       | -                                      | -                        |
| <b>Toplam varlıklar</b>           | <b>136.517.367</b>     | <b>79.006.339</b>                | <b>52.844.305</b>       | <b>57.853</b>                          | <b>4.608.870</b>         |

|                                 |                    |                   |                   |                |                  |
|---------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|
| <b>Yükümlülükler:</b>           |                    |                   |                   |                |                  |
| Alınan Krediler ve İhraç Edilen |                    |                   |                   |                |                  |
| Menkul Kıymetler                | 38.720.068         | 28.563.188        | 9.998.356         | 2.938          | 155.586          |
| Müşteri Mevduatları             | 96.449.970         | 61.215.697        | 32.937.945        | 865.899        | 1.430.429        |
| Ticari Borçlar                  | 309.475            | 194.360           | 87.585            | 1.685          | 25.845           |
| Diğer Borçlar ve Karşılıklar    | 1.609.508          | 784.440           | 761.989           | 1.620          | 61.459           |
|                                 |                    |                   |                   |                |                  |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>     | <b>137.089.021</b> | <b>90.757.685</b> | <b>43.785.875</b> | <b>872.142</b> | <b>1.673.319</b> |

|                                                                                       |                  |                   |                    |                  |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| <b>Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b> | <b>1.959.670</b> | <b>11.108.116</b> | <b>(7.679.053)</b> | <b>1.251.461</b> | <b>(2.720.854)</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|

|                                                                                 |                  |                  |                  |                |                |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| <b>Gelir tablosunu etkileyen net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b> | <b>1.388.016</b> | <b>(643.230)</b> | <b>1.379.377</b> | <b>437.172</b> | <b>214.697</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|

|                                                                        |                  |                  |                  |                |                |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| <b>Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b> | <b>1.388.016</b> | <b>(643.230)</b> | <b>1.379.377</b> | <b>437.172</b> | <b>214.697</b> |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|

30 Eylül 2016 itibariyle konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para yükümlülük pozisyonu Banka ve Philips-Philip Morrissa hariç olmak üzere 1.293.004 TL'dir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 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 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------|
| <b>Varlıklar:</b>                                                                     |                     |                         |                   |                               |                    |
| 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             |
| <b>Toplam varlıklar</b>                                                               | <b>128.626.066</b>  | <b>85.400.983</b>       | <b>39.211.671</b> | <b>75.627</b>                 | <b>3.937.785</b>   |
| <b>Yükümlülükler:</b>                                                                 |                     |                         |                   |                               |                    |
| 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             |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>                                                           | <b>136.166.575</b>  | <b>96.003.057</b>       | <b>36.936.294</b> | <b>1.532.608</b>              | <b>1.694.616</b>   |
| <b>Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b> | <b>8.402.706</b>    | <b>10.025.671</b>       | <b>(908.680)</b>  | <b>1.459.007</b>              | <b>(2.173.292)</b> |
| <b>Gelir tablosunu etkileyen net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b>       | <b>862.197</b>      | <b>(576.403)</b>        | <b>1.366.697</b>  | <b>2.026</b>                  | <b>69.877</b>      |
| <b>Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b>                | <b>862.197</b>      | <b>(576.403)</b>        | <b>1.366.697</b>  | <b>2.026</b>                  | <b>69.877</b>      |

31 Aralık 2015 itibarıyla 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 EYLÜL 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 Eylül 2016 ve 30 Eylül 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 Eylül 2016

|                                                    | Net Kar/zarar                      |                                     |
|----------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                    | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| ABD kurunun %10 değişmesi halinde                  |                                    |                                     |
| ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                  | 26.518                             | (26.518)                            |
| ABD Doları riskinden korunan kısım (-)             |                                    |                                     |
| <b>ABD Doları net etki</b>                         | <b>26.518</b>                      | <b>(26.518)</b>                     |
| Avro kurunun %10 değişmesi halinde                 |                                    |                                     |
| Avro net varlık/yükümlülüğü                        | 17.758                             | (17.758)                            |
| Avro riskinden korunan kısım (-)                   |                                    |                                     |
| <b>Avro net etki</b>                               | <b>17.758</b>                      | <b>(17.758)</b>                     |
| Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde              |                                    |                                     |
| Sterlin net varlık/yükümlülüğü                     | (45)                               | 45                                  |
| Sterlin riskinden korunan kısım (-)                |                                    |                                     |
| <b>Sterlin net etki</b>                            | <b>(45)</b>                        | <b>45</b>                           |
| Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi hali |                                    |                                     |
| Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü                 | (1.433)                            | 1.433                               |
| Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)            |                                    |                                     |
| <b>Diğer döviz varlıkları net etki</b>             | <b>(1.433)</b>                     | <b>1.433</b>                        |

##### 30 Eylül 2015

|                                                    | Net Kar/zarar                      |                                     |
|----------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                    | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| ABD kurunun %10 değişmesi halinde                  |                                    |                                     |
| ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                  | 17,166                             | (17,166)                            |
| ABD Doları riskinden korunan kısım (-)             | -                                  | -                                   |
| <b>ABD Doları net etki</b>                         | <b>17,166</b>                      | <b>(17,166)</b>                     |
| Avro kurunun %10 değişmesi halinde                 |                                    |                                     |
| Avro net varlık/yükümlülüğü                        | 14,710                             | (14,710)                            |
| Avro riskinden korunan kısım (-)                   | -                                  | -                                   |
| <b>Avro net etki</b>                               | <b>14,710</b>                      | <b>(14,710)</b>                     |
| Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde              |                                    |                                     |
| Sterlin net varlık/yükümlülüğü                     | (97)                               | 97                                  |
| Sterlin riskinden korunan kısım (-)                | -                                  | -                                   |
| <b>Sterlin net etki</b>                            | <b>(97)</b>                        | <b>97</b>                           |
| Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi hali |                                    |                                     |
| Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü                 | (649)                              | 649                                 |
| Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)            | -                                  | -                                   |
| <b>Diğer döviz varlıkları net etki</b>             | <b>(649)</b>                       | <b>649</b>                          |

## **HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.**

### **30 EYLÜL 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 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Bulunmamaktadır.