

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

**1 OCAK – 31 MART 2017
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

KONSOLİDE BİLANÇOLAR.....	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	3
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	7-76
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7-8
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-17
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	17-36
DİPNOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR	37-41
DİPNOT 5 FİNANSAL BORÇLAR	41-44
DİPNOT 6 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	45
DİPNOT 7 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	45-47
DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	48-49
DİPNOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	50
DİPNOT 10 ŞEREFİYE	51
DİPNOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	51-55
DİPNOT 12 TAAHHÜTLER	56-59
DİPNOT 13 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	60
DİPNOT 14 ÖZKAYNAKLAR	60-62
DİPNOT 15 SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	62-63
DİPNOT 16 FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER	63
DİPNOT 17 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	64-67
DİPNOT 18 TÜREV ARAÇLAR	68-69
DİPNOT 19 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR.....	69-71
DİPNOT 20 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR	71
DİPNOT 21 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	72
DİPNOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	72-75
DİPNOT 23 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	76

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2016
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		155.098.515	150.779.370
Nakit ve Nakit Benzerleri		9.965.614	12.596.627
Finansal Yatırımlar		7.606.024	3.835.458
- Alım Satım Amaçlı	4.a	66.144	63.921
- Satılmaya Hazır	4.b	3.771.398	3.050.872
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	4.c	3.758.099	684.900
- Vadeli Mevduatlar	4.d	10.383	35.765
Ticari Alacaklar		1.516.382	1.440.602
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	19	91.195.598	87.848.505
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı		31.515.427	33.171.783
Diğer Alacaklar	6	1.757.094	1.138.432
Türev Araçlar	18	7.594.877	7.662.697
Stoklar		2.236.063	1.995.221
Peşin Ödenmiş Giderler		689.582	486.716
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		4.463	4.678
Diğer Dönen Varlıklar	13	979.567	576.871
		155.060.691	150.757.590
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar	15	37.824	21.780
Duran Varlıklar		162.286.979	157.488.469
Finansal Yatırımlar		49.445.759	49.063.092
- Satılmaya Hazır	4.b	34.795.549	31.771.008
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	4.c	14.650.210	17.292.084
Ticari Alacaklar		123.299	110.032
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	19	97.228.223	92.734.698
Diğer Alacaklar	6	893.900	884.996
Türev Araçlar	18	945.881	807.874
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	7	5.757.910	6.101.005
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		278.807	278.476
Maddi Duran Varlıklar	8	5.076.637	4.964.509
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.682.647	1.687.584
-Şerefiye	10	1.014.815	1.014.815
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	667.832	672.769
Peşin Ödenmiş Giderler		117.019	129.067
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	17	638.421	635.401
Diğer Duran Varlıklar	13	98.476	91.735
TOPLAM VARLIKLAR		317.385.494	308.267.839

Bu konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 9 Mayıs 2017 tarihli toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına, Yönetim Kurulu Üyesi ve CEO Mehmet Göçmen ile Finans Grup Başkanı Barış Oran tarafından imzalanmıştır.

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2016
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		224.597.471	213.371.296
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	12.495.841	8.838.741
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	14.368.545	13.620.874
Ticari Borçlar		2.380.838	2.490.488
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	20	181.527.267	176.618.716
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		105.310	63.177
Diğer Borçlar	6	5.256.003	4.725.183
Türev Araçlar	18	4.944.615	4.617.826
Ertelenmiş Gelirler		176.677	149.461
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	17	587.629	347.607
Kısa Vadeli Karşılıklar		591.856	699.107
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		249.233	287.751
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	342.623	411.356
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	2.150.527	1.188.398
		224.585.108	213.359.578
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklara İlişkin Yükümlülükler		12.363	11.718
Uzun Vadeli Yükümlülükler		46.825.659	50.089.200
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	26.338.759	26.458.459
Ticari Borçlar		-	29
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	20	18.918.980	22.096.811
Diğer Borçlar	6	832.333	829.968
Türev Araçlar	18	98.064	98.991
Ertelenmiş Gelirler		134.461	120.273
Uzun Vadeli Karşılıklar		334.457	327.449
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		330.135	323.210
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	11	4.322	4.239
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	17	143.764	139.150
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	13	24.841	18.070
ÖZKAYNAKLAR		45.962.364	44.807.343
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	14	23.633.826	23.146.297
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)	(190.470)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Kar ya da Zarar		(58.747)	(59.814)
- Aktüeryal Kayıp/Kazanç		(58.747)	(59.814)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Kar ya da Zarar		(21.794)	(268.550)
- Yabancı Para Çevrim Farkları	14	553.221	499.438
- Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	14	(362.608)	(323.312)
- Değer Artış Fonları	14	(212.407)	(444.676)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	1.027.117	929.750
Geçmiş Yıllar Karları		16.718.916	14.585.848
Net Dönem Karı		669.402	2.660.131
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		22.328.538	21.661.046
TOPLAM KAYNAKLAR		317.385.494	308.267.839

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur .

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2017	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2016
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Hasılat (net)	3	2.951.759	2.996.566
Satışların Maliyeti (-)	3	(2.306.822)	(2.347.428)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		644.937	649.138
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	3	6.148.268	5.317.053
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)	3	(3.159.441)	(2.902.676)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar		2.988.827	2.414.377
BRÜT KAR		3.633.764	3.063.515
Genel Yönetim Giderleri (-)		(1.251.838)	(1.226.819)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(408.130)	(452.202)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(1.508)	(1.501)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		272.230	175.869
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(163.886)	(146.946)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	7	(46.141)	196.702
FAALİYET KARI		2.034.491	1.608.618
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		27.668	5.335
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(397)	(1.725)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		2.061.762	1.612.228
Finansman Gelirleri	16	55.815	14.762
Finansman Giderleri (-)	16	(147.121)	(65.369)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		1.970.456	1.561.621
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri			
Dönem Vergi Gideri		(470.615)	(297.541)
Ertelenmiş Vergi Geliri	17	72.869	23.668
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN DÖNEM KARI		1.572.710	1.287.748
DURDURULAN FAALİYETLER			
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı	15	-	(3.426)
DÖNEM KARI		1.572.710	1.284.322
DÖNEM KARININ DAĞILIMI			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		903.308	643.808
- Ana Ortaklık Payları		669.402	640.514
Pay başına kazanç			
- bin adet adi hisse senedi (TL)		3,27	3,14
Pay başına sürdürülen faaliyetlerden kazanç			
- bin adet adi hisse senedi (TL)		3,27	3,16

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2017	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2016
DÖNEM KARI		1.572.710	1.284.322
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):			
Kar veya Zararda Yeniden			
Sınıflandırılmayacaklar		547	(49)
Aktüeryal (kayıp) / kazanç	17	547	(49)
Kar veya Zararda Yeniden			
Sınıflandırılacaklar		651.769	402.174
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa (kayıp) / kazançları, vergi sonrası	17	561.634	529.789
Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen (kayıp) / kazançları, vergi sonrası	17	10.959	(113.636)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve (kayıp), vergi sonrası	17	(3.583)	21.516
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	17	140.212	(6.427)
Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası	17	(17.339)	(22.104)
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası	17	(40.114)	(6.964)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		652.316	402.125
(VERGİ SONRASI)		652.316	402.125
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		2.225.026	1.686.447
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN			
DAĞILIMI			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.307.801	895.868
- Ana Ortaklık Payları		917.225	790.579

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kar veya Zararda Yeniden													
	Sınıflandırılmayacak				Sınıflandırılacak									
	Birikmiş Diğer Kapsamlı													
	Gelirler ve Giderler				Gelirler ve Giderler									
Sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-)	Paylara ilişkin primler	Aktüeryal (kayıp) / kazanç	Yabancı para çevrim farkları	Riskten Korunma Fonları	Değer artış fonları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar	
1 Ocak 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
Trans ferler	-	-	-	-	-	-	-	22.934	2.213.394	(2.236.328)	-	-	-	
Bağlı ortaklık Holding hisseleri satın alımı (*)	-	-	(190.470)	-	-	-	-	-	-	-	(190.470)	-	(190.470)	
Temettü (**)	-	-	-	-	-	-	-	-	(327.715)	-	(327.715)	(469.497)	(797.212)	
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(41)	(4.764)	(25.779)	180.649	-	640.514	790.579	895.868	1.686.447	
31 Mart 2016 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(51.143)	278.840	(201.409)	(259.652)	915.753	14.593.153	640.514	21.214.988	19.455.215	40.670.203
1 Ocak 2017 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(59.814)	499.438	(323.312)	(444.676)	929.750	14.585.848	2.660.131	23.146.297	21.661.046	44.807.343
Trans ferler	-	-	-	-	-	-	-	97.367	2.562.764	(2.660.131)	-	-	-	
Temettü (**)	-	-	-	-	-	-	-	-	(429.696)	-	(429.696)	(640.309)	(1.070.005)	
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	1.067	53.783	(39.296)	232.269	-	669.402	917.225	1.307.801	2.225.026	
31 Mart 2017 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(58.747)	553.221	(362.608)	(212.407)	1.027.117	16.718.916	669.402	23.633.826	22.328.538	45.962.364

(*) 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 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla %1,17’dir. Bu paylar özkaynaklarda karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi olarak sınıflandırılmıştır.

(**) Holding tarafından 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettü brüt 0,20 TL’dir (2016: 0,15 TL).

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2017 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.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2017	Bağımsız Denetimden Geçmiş Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2016
	Dipnot Referansları		
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		1.970.456	1.561.621
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası (karı) / zararı		-	(3.426)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin faaliyet karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları	3	156.225	141.964
Kredi risk karşılıkları	19	473.682	510.462
Türev araçların makul değer değişikliği		234.951	(247.878)
Faiz ve kur gelirleri		(1.040.260)	(136.167)
Faiz giderleri		(7.099)	29.269
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		24.862	35.985
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü/(değer artışı)	3	(246)	(1.934)
İş ortaklıkları ve iştirak kazancı		46.141	(196.702)
Stok değer düşüklüğü karşılığı /(iptalleri)		(22.203)	(4.337)
Şüpheli alacak giderleri		222	2.217
Diğer		(937)	39.620
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		1.835.794	1.730.694
Ticari alacaklardaki değişim		(89.269)	18.615
Stoklardaki değişim		(208.692)	(159.571)
Diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklardaki değişim		(1.238.120)	(854.540)
Ticari borçlardaki değişim		(109.679)	(56.588)
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		1.546.346	888.165
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıkların işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		(15.399)	9.881
Yabancı para çevrim farkları		95.534	495
Finans bölümündeki işletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:			
Menkul kıymetlerdeki değişim		(2.511)	(248.863)
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişim		(7.949.387)	(1.830.695)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki değişim		1.745.788	3.384.229
T.C. Merkez Bankası hesabı		1.891.941	(6.276.513)
Ödenen vergi		(348.525)	(405.395)
Ödenen kıdem tazminatı		(20.568)	(31.132)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) nakit		(2.866.747)	(3.831.218)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı:			
Yatırım harcamaları	3	(256.385)	(263.597)
Satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık satımı / (alımı)		(3.195.078)	323.120
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve satış amacıyla elde tutulan varlıkların satışından sağlanan nakit		36.037	14.274
Alınan temettüler		274.079	294.388
Yatırım faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) net nakit		(3.141.347)	368.185
Finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Finansal borçlardaki değişim		4.226.008	1.724.146
Ödenen temettü		(429.695)	(327.714)
Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü		(640.309)	(469.497)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit		3.156.004	926.935
Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi		457.621	(76.925)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(2.394.469)	(2.613.023)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri (*)		7.235.675	7.560.688
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri		4.841.206	4.947.665

(*) Cari dönemde nakit ve nakit benzerleri 3.150 TL faiz reeskontu içermektedir (31 Mart 2016: 208 TL). Bankalarda bulunan bloke hesaplar, nakit ve nakit benzerlerine dahil edilmemiştir (31 Mart 2016: Bulunmamaktadır). Cari dönemde dönem başındaki bloke mevduat 5.356.843 TL, dönem sonundaki bloke mevduat ise 5.121.258 TL'dir (31 Mart 2016: sırasıyla; 3.145.036 TL ve 2.806.985 TL'dir).

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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. 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 62.061’dir (31 Aralık 2016: 62.312). 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. 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla Grup’un hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir (Dipnot 14):

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

Bağlı Ortaklıklar

31 Mart 2017 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	17.690
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. ("Carrefoursa")	BİST	Tüketici ürünleri ticareti	Perakende	11.476
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. ("Teknosa")	BİST	Ticaret	Perakende	2.757
Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Çimsa")	BİST	Çimento ve klinker	Çimento	2.388
Kordsa Teknik Tekstil Anonim Şirketi ("Kordsa")	BİST	Lastik takviye	Sanayi	3.854
Temsa Global Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Temsa")	-	Otomotiv	Sanayi	1.755
Yünsa Yünlü Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Yünsa")	BİST	Tekstil	Sanayi	1.059
Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. ("Exsa")	-	Ticaret	Diğer	9
Ankara Enternasyonel Otelcilik A.Ş. ("AEO")	-	Turizm	Diğer	2
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	163

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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 4’te Holding’e ilişkin bilgiler “Diğer” grubu içerisinde gösterilmiştir.

İş Ortaklıkları

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmiş olan İş Ortaklıklarının faaliyet konuları ve faaliyette bulundukları endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

İş Ortaklıkları	İşlem gördükleri borsa	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Ortak girişimci	Çalışan Sayıları
Aksigorta A.Ş. (“Aksigorta”)	BİST	Sigorta	Sigortacılık	Ageas	610
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. (“Avivasa”)	BİST	Bireysel emeklilik	Sigortacılık	Aviva	1.660
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Brisa”)	BİST	Lastik	Sanayi	Bridgestone	2.161
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Akçansa”)	BİST	Çimento ve klinker	Çimento	Heidelberg	2.613
Enerjisa Enerji A.Ş. (“Enerjisa Enerji”)	-	Enerji	Enerji	E.ON SE	10.154
Temsa İş Makinaları	-	Otomotiv	Sanayi	Marubeni	189

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

İştirakler

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmiş olan İştiraklerin faaliyet konuları ve faaliyette bulundukları endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

İştirakler	İşlem gördükleri borsa	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Ortak girişimci	Çalışan Sayıları (*)
Philsa Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütün San. ve Tic. A.Ş. (Philsa)	-	Tütün ürünleri üretim	Sanayi	Philip Morris	3.068
Philip Morris Sabancı Pazarlama Satış A.Ş. (“Philip Morrisa”)	-	Tütün ürünleri pazarlama ve satış	Sanayi	Philip Morris	

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 *Sunuma İlişkin Temel Esaslar*

2.1.1 *TMS'ye Uygunluk Beyanı*

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

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğ’in 5’inci Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar ("TMS") esas alınmıştır.

Ayrıca, konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara 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.

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.

31 MART 2017 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 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 *Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)*

2.1.2 *Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları*

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

Bulunmamaktadır.

(b) 2017 yılından itibaren geçerli olup, Grup’un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Bulunmamaktadır.

(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:

TMS 7 ‘Nakit akış tabloları’ndaki değişiklikler; 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler finansal tablo okuyucularının finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülük değişikliklerini değerlendirebilmelerine imkan veren ek açıklamalar getirmiştir. Değişiklikler UMSK’nın ‘açıklama inisiyatifi’ projesinin bir parçası olarak finansal tablo açıklamalarının nasıl geliştirilebileceğine dair çıkarılmıştır.

TMS 12 ‘Gelir vergileri’deki değişiklikler; 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik bir varlığın gerçeğe uygun değerinden ölçülmesi durumunda ve gerçeğe uygun değerinin vergi matrahından altında kalması durumunda ertelenmiş verginin muhasebeleştirilmesi ile ilgili netleştirme yapmaktadır. Ayrıca ertelenmiş vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesi ile ilgili diğer bazı yönleri de açıklığa kavuşturmaktadır.

TFRS 2 ‘Hisse bazlı ödemeler’deki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik nakde dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçüm esaslarını ve bir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır. Bu değişiklik aynı zamanda bir işverenin çalışanının hisse bazlı ödemesine ilişkin bir miktarı kesmek ve bunu vergi dairesine ödemekle yükümlü olduğu durumlarda, TFRS 2’nin esaslarına bir istisna getirerek, bu ödül sanki tamamen özkaynağa dayalıymışçasına işlem görmesini gerektirmektedir.

TFRS 9, ‘Finansal araçlar’; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart TMS 39’un yerini almaktadır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şuanda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir.

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

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

TFRS 15 ‘Müşterilerle yapılan sözleşmelerinden doğan hasılat’; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Amerika’da Kabul Görmüş Muhasebe Standartları ile yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilir olmasını sağlamayı amaçlamıştır.

TFRS 15 ‘Müşterilerle yapılan sözleşmelerinden doğan hasılat’ daki değişiklikler; Bu değişikliklerle edim (performans) yükümlülüklerini belirleyen uygulama rehberliğine, fikri mülkiyet lisanslarının muhasebesine ve işletmenin asil midir yoksa aracı mıdır değerlendirmesine (net hasılat sunumuna karşın brüt hasılat sunumu) ilişkin açıklamaları içermektedir. Uygulama rehberliğindeki bu alanların her biri için yeni ve değiştirilmiş açıklayıcı örnekler eklenmiştir. UMSK, aynı zamanda yeni hasılat standardına geçiş ile ilgili ek pratik tedbirler dahil etmiştir.

TFRS 16 ‘Kiralama işlemleri’; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundalar. Fakat TFRS 16’ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir ‘varlık kullanım hakkı’nı bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK’nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkileneceklerdir. En azından yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralayanlar arasında pazarlıklara neden olacağı beklenmektedir. IFRS 16’ya göre biz sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.

TFRS 4 ‘Sigorta Sözleşmeleri’ndeki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. UFRS 4’de yapılan değişiklik sigorta şirketleri için ‘örtülü yaklaşım (overlay approach)’ ve ‘erteleme yaklaşımı (deferral approach)’ olarak iki farklı yaklaşım sunmaktadır. Buna göre:

- Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce UFRS 9 uygulandığında ortaya çıkabilecek olan dalgalanmayı kar veya zararda muhasebeleştirmek yerine diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirme opsiyonu sağlayacaktır ve
- Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici olarak UFRS 9’u uygulama muafiyeti getirecektir. UFRS 9 uygulamayı erteleyen işletmeler halihazırda var olan UMS 39 ‘Finansal Araçlar’ standardını uygulamaya devam edeceklerdir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 *Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)*

2.1.2 *Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları*

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

TMS 40, ‘Yatırım amaçlı gayrimenkuller’ standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin sınıflandırılmasına ilişkin yapılan bu değişiklikler, kullanım amacıyla değişiklik olması durumunda yatırım amaçlı gayrimenkullere ya da gayrimenkullerden yapılan sınıflandırmalarla ilgili netleştirme yapmaktadır. Bir gayrimenkulün kullanımının değişmesi durumunda bu gayrimenkulün ‘yatırım amaçlı gayrimenkul’ tanımlarına uyup uymadığının değerlendirilmesinin yapılması gerekmektedir. Bu değişim kanıtlarla desteklenmelidir.

2014–2016 dönemi yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler 3 standardı etkilemektedir:

- TFRS 1, ‘Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması’, TFRS 7, TMS 19, ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnalarının 1 Ocak 2018’den itibaren geçerli olarak kaldırılmıştır.
- TFRS 12 ‘Diğer işletmelerdeki paylara ilişkin açıklamalar’, standardın kapsamına ilişkin bir netleştirme yapılmıştır. 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulanacaktır.
- TMS 28 ‘İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar’, 1 Ocak 2018’den itibaren geçerli olarak bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin değişiklik.

TFRS Yorum 22, ‘Yabancı para cinsinden yapılan işlemler ve avanslar ödemeleri’, 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum yabancı para cinsinden yapılan işlemler ya da bu tür işlemlerin bir parçası olarak yapılan ödemelerin yabancı bir para cinsinden yapılması ya da fiyatlanması konusunu ele almaktadır. Bu yorum tek bir ödemenin yapılması/alınması durumunda ve birden fazla ödemenin yapıldığı/alındığı durumlara rehberlik etmektedir. Bu rehberliğin amacı uygulamadaki çeşitliliği azaltmaktır.

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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

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

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

d) Grup’un bir bağlı ortaklığındaki kontrolü kaybetmesi durumunda, satış sonrasındaki kar/zarar, i) alınan satış bedeli ile kalan payın gerçeğe uygun değerlerinin toplamı ile ii) bağlı ortaklığın varlık (şerefiye dahil) ve yükümlülüklerinin ve kontrol gücü olmayan payların önceki defter değerleri arasındaki fark olarak hesaplanır. Diğer kapsamlı gelir içinde bağlı ortaklık ile ilgili önceden muhasebeleştirilen ve özkaynakta toplanan tutarlar, Şirket’in ilgili varlıkları satmış olduğu varsayımı üzerine kullanılacak muhasebe yöntemine göre kayda alınır (örneğin; konuyla ilgili TFRS standartları uyarınca, kar/zarara aktarılması ya da doğrudan geçmiş yıl karlarına transfer). Bağlı ortaklığın satışı sonrası kalan yatırımın kontrolünün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri, 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 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	31 Mart 2017		31 Aralık 2016	
	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay %	Etkin ortaklık payı %	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay %	Etkin ortaklık payı %
Bağlı ortaklıklar				
AEO	76,85	76,85	76,85	76,85
Akbank	40,75	40,75	40,75	40,75
Bimsa	100,00	100,00	100,00	100,00
Çimsa	58,41	53,00	58,41	53,00
Exsa	61,68	46,23	61,68	46,23
Kordsa	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	50,61	50,61

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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 – KONSOLİDE 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.

31 Mart 2017 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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihli İş Ortaklıklarında sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	31 Mart 2017		31 Aralık 2016	
	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan		Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan	
	doğrudan ve dolaylı pay	Etkin ortaklık payı	doğrudan ve dolaylı pay	Etkin ortaklık payı
İş Ortaklıkları	%	%	%	%
Akçansa	39,72	39,72	39,72	39,72
Aksigorta	36,00	36,00	36,00	36,00
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.

- 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 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla İştirakler’de sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

İştirakler	Holding tarafından sahip olunan etkin ortaklık payı %
Philisa Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütün San. ve Tic. A.Ş. (“Philisa”)	25,00
Philip Morris Sabancı Pazarlama Satış A.Ş. (“Philip Morrissa”)	24,75

İştiraklerin sermayelerinde Sabancı Ailesi tarafından sahip olunan pay bulunmamaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 *Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)*

2.1.3 *Konsolidasyon Esasları (devamı)*

- 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 Konsolide Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi*

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

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Grup, 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla konsolide bilançosunu 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 31 Mart 2017 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosunu ve 31 Mart 2016 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosu ile, 1 Ocak - 31 Mart 2017 hesap dönemine ait nakit akış tablosu, özkaynaklar değişim ve diğer kapsamlı gelir tablolarını ise 1 Ocak - 31 Mart 2016 hesap dönemine ait ilgili dönem konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

2.2 *Muhasebe Politika ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar*

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2017 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, 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2016 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 2016 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, bilanço tarihi itibarı ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirikleri dönem kar veya zarar tablosunda yansıtılmaktadırlar. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde 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 - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Bankacılık	6.148.268	5.317.053
Sanayi	943.030	842.773
Perakende	1.733.394	1.869.014
Çimento	248.488	253.665
Diğer	26.847	31.114
Toplam (*)	9.100.027	8.313.619

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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):

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Bankacılık	300.682.627	291.597.595
Sanayi	4.303.694	3.978.187
Perakende	3.569.638	3.742.172
Çimento	2.572.494	2.353.788
Diğer	2.960.745	2.072.580
Bölüm varlıkları (*)	314.089.198	303.744.322
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar	37.824	21.780
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	5.757.910	6.101.005
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlıklar	418.458	577.183
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(2.917.896)	(2.176.451)
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	317.385.494	308.267.839

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

c) Bölüm yükümlülükleri (Konsolide):

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Bankacılık	265.806.256	258.363.934
Sanayi	2.233.536	1.961.803
Perakende	3.342.298	3.479.076
Çimento	1.530.774	1.145.208
Diğer	679.969	185.066
Bölüm yükümlülükleri (*)	273.592.833	265.135.087
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar ile ilişkilendirilen yükümlülükler	12.363	11.718
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen yükümlülükler	731.393	486.895
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(2.913.459)	(2.173.204)
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	271.423.130	263.460.496

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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(*) 31 Mart 2017	Konsolide 31 Mart 2017	Kombine(*) 31 Aralık 2016	Konsolide 31 Aralık 2016
Nakit ve nakit benzerleri	9.739.269	9.739.269	12.190.952	12.190.952
Finansal yatırımlar	57.051.188	57.051.190	52.887.536	52.887.536
Türev araçlar	8.492.767	8.492.767	8.428.812	8.428.812
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası hesabı	31.515.427	31.515.427	33.171.783	33.171.783
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	188.926.956	188.926.957	181.024.088	181.024.088
Maddi duran varlıklar(***)	3.330.040	868.228	879.650	879.650
Maddi olmayan duran varlıklar	354.123	354.123	361.527	361.527
Diğer alacak ve varlıklar(**)	3.571.815	3.734.666	2.653.247	2.653.247
Toplam bölüm varlıkları	302.981.585	300.682.627	291.597.595	291.597.595
Finansal borçlar	49.896.383	49.896.383	46.114.960	46.114.960
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	202.761.394	202.761.394	200.425.064	200.425.064
Türev araçlar	5.024.792	5.024.792	4.698.838	4.698.838
Diğer borçlar ve yükümlülükler(**)	8.123.687	8.123.687	7.125.072	7.125.072
Toplam bölüm yükümlülükleri	265.806.256	265.806.256	258.363.934	258.363.934

(*) Kombine veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin kendi 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.

(***) Akbank, maddi duran varlıklar altında izlenen gayrimenkullerini 31 Ocak 2017 tarihinde, "TMS 16 Maddi Duran Varlıklara İlişkin Standardı" kapsamında maliyet tutarları yerine yeniden değerlendirilmiş tutarları ile muhasebeleştirmeye başlamıştır. Gayrimenkuller için SPK ve BDDK tarafından yetkilendirilmiş ekspertiz firmalarınca yapılan değerlemeler sonucunda oluşan 2.301.948 TL tutarındaki yeniden değerlendirme farkı, Banka'nın özkaynaklar altında maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme farkları kaleminde muhasebeleştirilmiştir. Tüm grup şirketlerinde yeniden değerlendirme modeli uygulanmadığı için konsolide finansallarda bu etki gösterilmemiştir.

Bankacılık bölümü Akbank'ın sonuçlarını içermektedir.

Akbank'ın finansal tabloları üzerinden hesaplanan birikmiş kontrol gücü olmayan payları 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla 20.450.037 TL'dir (31 Aralık 2016: 19.740.859).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

ii) Sigortacılık:

	Kombine(*) 31 Mart 2017	Konsolide(**) 31 Mart 2017	Kombine(*) 31 Aralık 2016	Konsolide(**) 31 Aralık 2016
Nakit ve nakit benzerleri	1.473.224	-	1.005.273	-
Finansal yatırımlar	977.181	-	1.253.502	-
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	616.976	-	535.958	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	-	349.056	-	334.252
Maddi duran varlıklar	35.181	-	33.334	-
Maddi olmayan duran varlıklar	59.654	-	58.619	-
Diğer alacak ve varlıklar(***)	1.493.604	-	1.274.686	-
Toplam bölüm varlıkları	4.655.820	349.056	4.161.372	334.252
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	3.478.249	-	3.082.086	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	243.613	-	197.280	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	3.721.862	-	3.279.366	-

(*) 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.

31 MART 2017 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(*) 31 Mart 2017	Konsolide(**) 31 Mart 2017	Kombine(*) 31 Aralık 2016	Konsolide(**) 31 Aralık 2016
Nakit ve nakit benzerleri	770.015	-	108.604	-
Finansal yatırımlar	836	-	836	-
Ticari alacaklar	1.800.418	-	2.217.760	-
Stoklar	175.720	-	184.903	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	-	4.583.143	-	4.743.060
Maddi duran varlıklar	10.353.556	-	10.414.681	-
Maddi olmayan duran varlıklar	5.868.638	-	5.919.162	-
Diğer alacak ve varlıklar(***)	9.759.473	-	9.438.584	-
Toplam bölüm varlıkları	28.728.656	4.583.143	28.284.530	4.743.060
Finansal borçlar	14.824.353	-	13.649.757	-
Ticari borçlar	915.436	-	1.481.180	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	3.347.321	-	3.103.887	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	19.087.110	-	18.234.824	-

(*) 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.

31 MART 2017 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(*) 31 Mart 2017	Konsolide(**) 31 Mart 2017	Kombine(*) 31 Aralık 2016	Konsolide(**) 31 Aralık 2016
Nakit ve nakit benzerleri	163.318	76.335	137.916	52.180
Finansal yatırımlar	137	137	133	133
Ticari alacaklar	2.065.772	1.195.960	2.000.824	1.128.229
Stoklar	1.463.306	1.032.628	1.269.299	905.231
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	235.579	491.416	359.858	608.626
Maddi duran varlıklar	2.645.225	1.422.987	2.486.357	1.378.219
Maddi olmayan duran varlıklar	265.618	194.765	259.747	188.830
Diğer alacak ve varlıklar(***)	797.084	418.706	688.676	347.144
Toplam bölüm varlıkları	7.636.039	4.832.934	7.202.810	4.608.592
Finansal borçlar	3.132.157	1.264.660	2.971.472	1.188.206
Ticari borçlar	988.034	579.717	819.784	460.583
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	597.036	401.568	447.704	325.263
Toplam bölüm yükümlülükleri	4.717.227	2.245.945	4.238.960	1.974.052

(*) 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.

31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

v) Perakende:	Kombine(*) 31 Mart 2017	Konsolide(**) 31 Mart 2017	Kombine(*) 31 Aralık 2016	Konsolide(**) 31 Aralık 2016
Nakit ve nakit benzerleri	260.183	260.183	430.971	430.971
Ticari alacaklar	110.493	110.221	94.021	94.021
Stoklar	998.783	998.783	912.283	912.283
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	188.755	188.755	189.765	189.765
Maddi duran varlıklar	892.639	892.639	936.633	936.633
Maddi olmayan duran varlıklar	86.026	86.026	89.142	89.142
Diğer alacak ve varlıklar(***)	971.922	1.033.031	1.028.522	1.089.357
Toplam bölüm varlıkları	3.508.801	3.569.638	3.681.337	3.742.172
Finansal borçlar	1.287.226	1.287.226	1.264.617	1.264.617
Ticari borçlar	1.592.064	1.592.064	1.744.103	1.744.103
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	463.008	463.008	470.356	470.356
Toplam bölüm yükümlülükleri	3.342.298	3.342.298	3.479.076	3.479.076

(*) 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.

31 MART 2017 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(*) 31 Mart 2017	Konsolide(**) 31 Mart 2017	Kombine(*) 31 Aralık 2016	Konsolide(**) 31 Aralık 2016
Nakit ve nakit benzerleri	88.979	73.191	55.502	41.353
Finansal yatırımlar	162.783	64	162.783	64
Ticari alacaklar	723.185	322.390	735.624	309.606
Stoklar	394.171	204.143	336.666	176.904
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	-	334.295	-	415.067
Maddi duran varlıklar	2.464.158	1.658.057	2.331.300	1.533.985
Maddi olmayan duran varlıklar	58.273	18.115	59.639	18.947
Diğer alacak ve varlıklar(***)	484.845	296.534	455.430	272.929
Toplam bölüm varlıkları	4.376.394	2.906.789	4.136.944	2.768.855
Finansal borçlar	1.682.590	1.251.560	995.535	787.017
Ticari borçlar	426.286	196.126	550.621	274.366
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	211.023	83.088	156.156	83.825
Toplam bölüm yükümlülükleri	2.319.899	1.530.774	1.702.312	1.145.208

(*) 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.

31 MART 2017 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(*) 31 Mart 2017	Konsolide(**) 31 Mart 2017	Kombine(*) 31 Aralık 2016	Konsolide(**) 31 Aralık 2016
Nakit ve nakit benzerleri	2.131.114	2.131.114	1.584.181	1.584.181
Finansal yatırımlar	11.776.658	393	11.787.079	10.812
Ticari alacaklar	20.622	19.084	35.955	35.787
Stoklar	509	509	804	804
Maddi duran varlıklar	252.209	216.141	253.506	217.438
Maddi olmayan duran varlıklar	14.839	14.839	14.359	14.359
Diğer alacak ve varlıklar(***)	518.769	578.665	150.670	209.199
Toplam bölüm varlıkları	14.714.720	2.960.745	13.826.554	2.072.580
Finansal borçlar	6.571	6.571	4.254	4.254
Ticari borçlar	18.884	18.884	28.928	28.928
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	684.037	654.514	181.405	151.884
Toplam bölüm yükümlülükleri	709.492	679.969	214.587	185.066

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve Holding'in konsolide edilen bağlı ortaklık, iş ortaklıkları ve iştiraklerine ilişkin finansal varlık değerleri düşülerek 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.

31 MART 2017 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 - 31 Mart 2017			1 Ocak - 31 Mart 2016		
	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolide	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolide
Toplam gelirler	9.118.246	(18.219)	9.100.027	8.332.515	(18.896)	8.313.619
Satılan malın maliyeti ve faiz, prim, komisyon ve diğer giderler	(5.524.560)	58.297	(5.466.263)	(5.284.391)	34.287	(5.250.104)
Genel yönetim giderleri	(1.262.119)	10.281	(1.251.838)	(1.235.925)	9.106	(1.226.819)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(408.463)	333	(408.130)	(452.747)	545	(452.202)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(1.508)	-	(1.508)	(1.501)	-	(1.501)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net	112.862	(4.518)	108.344	49.434	(20.511)	28.923
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	(46.143)	2	(46.141)	196.704	(2)	196.702
Faaliyet karı	1.988.315	46.176	2.034.491	1.604.089	4.529	1.608.618
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) -net	90.670	(63.399)	27.271	23.275	(19.664)	3.610
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	2.078.985	(17.223)	2.061.762	1.627.364	(15.135)	1.612.228
Finansman gelir/(gideri) –net	(108.042)	16.736	(91.306)	(59.679)	9.072	(50.607)
Vergi öncesi kar	1.970.943	(487)	1.970.456	1.567.684	(6.063)	1.561.621
Vergi	(397.746)	-	(397.746)	(273.874)	1	(273.873)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı/(zararı)	-	-	-	(3.426)	-	(3.426)
Dönem Karı	1.573.197	(487)	1.572.710	1.290.384	(6.062)	1.284.322
Ana ortaklık payı net kar			669.402			640.514

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana kar veya zarar tablosu kalemleri:

i) Bankacılık:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	31 Mart 2017	31 Mart 2017	31 Mart 2016	31 Mart 2016
Faiz, komisyon ve diğer gelirler	6.158.623	6.158.623	5.326.079	5.326.079
Faiz, komisyon ve diğer giderler	(3.216.565)	(3.216.565)	(2.929.761)	(2.929.761)
Genel yönetim giderleri	(1.146.687)	(1.142.950)	(1.126.942)	(1.126.942)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	43.068	43.068	88.503	88.503
Faaliyet karı	1.838.439	1.842.176	1.357.879	1.357.879
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	908	908	656	656
Vergi öncesi kar	1.839.347	1.843.084	1.358.535	1.358.535
Vergi	(379.506)	(380.253)	(277.415)	(277.415)
Net kar	1.459.841	1.462.831	1.081.120	1.081.120
Ana ortaklık payı net kar		596.102		440.555
FAVÖK	1.905.725	1.905.725	1.410.539	1.410.539

(*) 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.

31 Mart 2017 itibarıyla Akbank’ın kontrol gücü olmayan paylara ait net karı 866.729 TL’dir (31 Mart 2016: 640.564 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

ii) Sigortacılık:

	Kombine(*) 31 Mart 2017	Konsolide(**) 31 Mart 2017	Kombine(*) 31 Mart 2016	Konsolide(**) 31 Mart 2016
Alınan primler	727.835	-	569.679	-
Prim, komisyon ve diğer giderler	(665.878)	-	(499.742)	-
Genel yönetim giderleri	(100.221)	-	(86.551)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	107.610	-	62.631	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 7)	-	23.284	-	16.055
Faaliyet karı	69.346	23.284	46.017	16.055
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	7.793	-	8.438	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	77.139	23.284	54.455	16.055
Finansal gelir/(gider) –net	291	-	(3.418)	-
Vergi öncesi kar	77.430	23.284	51.037	16.055
Vergi	(15.890)	-	(9.499)	-
Net kar	61.540	23.284	41.538	16.055
Ana ortaklık payı net kar		23.284		16.055
FAVÖK	69.665		49.044	

(*) 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.

31 MART 2017 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(*) 31 Mart 2017	Konsolide(**) 31 Mart 2017	Kombine(*) 31 Mart 2016	Konsolide(**) 31 Mart 2016
Satış gelirleri(net)	3.482.183	-	3.269.867	-
Satılan malın maliyeti	(2.626.054)	-	(2.506.285)	-
Genel yönetim giderleri	(425.040)	-	(301.199)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	(244.285)	-	11.167	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 7)	-	(139.558)	-	83.457
Faaliyet karı	186.804	(139.558)	473.550	83.457
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	186.804	(139.558)	473.550	83.457
Finansal gelir/(gider) –net	(518.866)	-	(275.318)	-
Vergi öncesi kar	(332.062)	(139.558)	198.232	83.457
Vergi	52.887	-	(31.317)	-
Net kar	(279.175)	(139.558)	166.915	83.457
Ana ortaklık payı net kar		(139.558)		83.457
FAVÖK	333.934		575.567	

(*) 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.

31 MART 2017 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(*) 31 Mart 2017	Konsolide(**) 31 Mart 2017	Kombine(*) 31 Mart 2016	Konsolide(**) 31 Mart 2016
Satış gelirleri(net)	1.416.307	943.216	1.244.947	842.979
Satılan malın maliyeti	(1.103.359)	(758.148)	(953.306)	(678.497)
Genel yönetim giderleri	(58.996)	(37.400)	(54.256)	(31.788)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(106.344)	(49.125)	(111.141)	(47.186)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(3.707)	(1.508)	(5.884)	(1.501)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	43.056	32.431	19.985	10.807
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 7)	52.394	63.163	67.044	76.879
Faaliyet karı	239.351	192.629	207.389	171.693
Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) – net	5.004	4.854	2.066	1.948
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	244.355	197.483	209.455	173.641
Finansal gelir/(gider) –net	(82.269)	(45.446)	(38.960)	(12.632)
Vergi öncesi kar	162.086	152.037	170.495	161.009
Vergi	(10.630)	(14.006)	(4.627)	(7.587)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı	-	-	(3.426)	(3.426)
Net kar	151.456	138.031	162.442	149.996
Ana ortaklık payı net kar	-	105.717	-	120.500
FAVÖK	254.156	196.061	249.167	191.462

(*) 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.

31 MART 2017 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(*) 31 Mart 2017	Konsolide(**) 31 Mart 2017	Kombine(*) 31 Mart 2016	Konsolide(**) 31 Mart 2016
Satış gelirleri(net)	1.735.918	1.734.814	1.871.724	1.870.632
Satılan malın maliyeti	(1.329.809)	(1.328.795)	(1.463.758)	(1.462.666)
Genel yönetim giderleri	(39.237)	(39.147)	(41.516)	(41.516)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(356.014)	(356.014)	(401.363)	(401.363)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	(14.083)	(14.083)	(61.284)	(61.284)
Faaliyet karı/(zararı)	(3.225)	(3.225)	(96.197)	(96.197)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	21.442	21.442	746	746
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)	18.217	18.217	(95.451)	(95.451)
Finansal gelir/(gider) –net	(53.022)	(53.022)	(40.334)	(40.334)
Vergi öncesi kar/(zararı)	(34.805)	(34.805)	(135.785)	(135.785)
Vergi	12.877	12.877	24.046	24.046
Net kar/(zararı)	(21.928)	(21.928)	(111.739)	(111.739)
Ana ortaklık payı net kar/(zarar)		(11.005)		(58.360)
FAVÖK	54.091	54.091	(34.282)	(34.282)

(*) 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.

31 MART 2017 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(*) 31 Mart 2017	Konsolide(**) 31 Mart 2017	Kombine(*) 31 Mart 2016	Konsolide(**) 31 Mart 2016
Satış gelirleri(net)	546.622	248.493	582.711	253.665
Satılan malın maliyeti	(443.072)	(192.504)	(423.186)	(176.576)
Genel yönetim giderleri	(32.084)	(16.621)	(29.216)	(15.071)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(7.125)	(2.050)	(6.659)	(2.223)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	1.312	4.825	4.360	5.855
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	6.970	-	20.312
Faaliyet karı	65.653	49.113	128.010	85.962
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	6.354	531	6.222	416
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	72.007	49.644	134.232	86.378
Finansal gelir/(gider) –net	(18.854)	(9.430)	(11.530)	(6.617)
Vergi öncesi kar	53.153	40.214	122.702	79.761
Vergi	(10.145)	(7.395)	(24.952)	(12.924)
Net kar	43.008	32.819	97.750	66.837
Ana ortaklık payı net kar		21.616		43.591
FAVÖK	96.123	59.212	154.261	93.846

(*) 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.

31 MART 2017 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(*) 31 Mart 2017	Konsolide(**) 31 Mart 2017	Kombine(*) 31 Mart 2016	Konsolide(**) 31 Mart 2016
Satış gelirleri(net)	810.868	33.100	795.721	39.160
Satılan malın maliyeti	(28.621)	(28.548)	(36.961)	(36.891)
Genel yönetim giderleri	(27.182)	(26.001)	(22.442)	(20.608)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(1.274)	(1.274)	(1.976)	(1.976)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider)-net	46.736	46.621	5.695	5.553
Faaliyet karı/(zararı)	800.527	23.898	740.037	(14.762)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	62.935	62.935	19.509	19.509
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	863.462	86.833	759.546	4.747
Finansal gelir/(gider) –net	(144)	(144)	(96)	(96)
Vergi öncesi kar	863.318	86.689	759.450	4.651
Vergi	(8.968)	(8.968)	6	6
Net kar	854.350	77.721	759.456	4.657
Ana ortaklık payı net kar		73.246		(5.284)
FAVÖK	806.702	29.999	745.844	(9.029)

(*) 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.

31 MART 2017 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:

	31 Mart 2017	31 Mart 2016
Bankacılık	596.102	440.555
Sigortacılık	23.283	16.055
Sanayi	102.794	123.201
Çimento	21.616	43.591
Enerji	(27.079)	83.457
Perakende	(25.990)	(42.424)
Diğer	30.992	(5.286)
Toplam	721.718	659.151

Düzeltilmiş ana ortaklık payı net karın mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Mart 2016
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait		
düzeltilmiş net kar (Ana ortaklık payı)	721.718	659.151
Carrefoursa'ya ilişkin tek seferlik gelir /giderler	12.804	(13.135)
Teknosa'ya ilişkin tek seferlik gelir /giderler	2.181	(2.802)
Enerjisa'ya ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	(112.479)	52.250
Kordsa Global'a ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	2.653	(2.316)
Diğer	42.525	(52.634)
Net kar (Ana ortaklık payı)	669.402	640.514

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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 – 31 Mart 2017

	<u>Finans</u>							
	<u>Bankacılık</u>	<u>Sigorta</u>	<u>Sanayi</u>	<u>Çimento</u>	<u>Enerji</u>	<u>Perakende</u>	<u>Diğer</u>	<u>Toplam</u>
Amortisman ve itfa payları	63.549	-	33.677	17.143	-	35.235	6.621	156.225
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller (değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali	(1.473)	-	(2.179)	-	-	3.898	-	246
Yatırım harcamaları	47.203	-	55.976	133.882	-	12.040	7.284	256.385

1 Ocak – 31 Mart 2016

	<u>Finans</u>							
	<u>Bankacılık</u>	<u>Sigorta</u>	<u>Sanayi</u>	<u>Çimento</u>	<u>Enerji</u>	<u>Perakende</u>	<u>Diğer</u>	<u>Toplam</u>
Amortisman ve itfa payları	52.660	-	27.523	16.675	-	39.029	6.077	141.964
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller (değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali	-	-	-	-	-	1.934	-	1.934
Yatırım harcamaları	22.901	-	47.788	159.853	-	25.829	7.226	263.597

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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):

	Finans							
	Bankacılık	Sigorta	Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payları	67.286	5.263	55.292	37.112	157.818	35.235	6.696	364.702
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller (değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali	(1.473)	-	(2.179)	-	-	3.898	-	246
Yatırım harcamaları	47.203	8.149	197.373	162.446	469.212	12.040	7.284	903.707

1 Ocak – 31 Mart 2016

	Finans							
	Bankacılık	Sigorta	Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payları	52.660	3.980	52.231	34.803	111.793	39.029	6.151	300.647
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller (değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali	-	-	-	-	-	1.934	-	1.934
Yatırım harcamaları	22.901	3.893	115.873	178.032	319.247	25.829	7.223	672.998

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Hisse senetleri	11.621	7.268
Devlet tahvilleri	9.794	9.865
Diğer	44.729	46.788
Toplam	66.144	63.921

TL cinsinden gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıkların etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
TL	15,42	12,27

Grup'un finans sektöründeki faaliyetlerinden dolayı teminata verdiği alım satım amaçlı finansal varlıkları 9.956 TL'dir (31 Aralık 2016: 9.721 TL).

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıkların sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan sürelerine göre vade analizi aşağıda sunulmuştur:

Sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süre:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
3 ay ile 12 ay arası	35.878	40.715
1 ile 5 yıl arası	16.517	15.937
Vadesiz	13.749	7.269
Toplam	66.144	63.921

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Borçlanma senetleri		
- Devlet tahvilleri	18.649.851	17.912.731
- Eurobondlar	12.832.636	11.328.132
- Yatırım fonları	232.513	212.244
- Diğer yabancı para cinsinden bonolar	6.770.878	5.297.031
Ara toplam	38.485.878	34.750.138
Hisse senetleri		
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören	116	116
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen	80.953	71.626
Ara toplam	81.069	71.742
Toplam satılmaya hazır finansal yatırımlar	38.566.947	34.821.880

ABD Doları, Avro, Yen ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranları sırasıyla yıllık %3,96 (31 Aralık 2016: %3,71), %2,44 (31 Aralık 2016: %2,38), %3,79 (31 Aralık 2016: %3,79) ve %10,06'dir (31 Aralık 2016: %9,52). Grup'un repodan sağlanan fonlara konu satılmaya hazır finansal varlıkları 14.621.533 TL'dir (31 Aralık 2016: 16.282.871 TL). Grup'un finans sektöründeki faaliyetlerinden dolayı teminata verdiği satılmaya hazır finansal varlıkları 2.876.559 TL'dir (31 Aralık 2016: 2.062.303 TL). Riski sigorta poliçesi sahiplerine ait alım satım amaçlı finansal varlıklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

Banka'nın satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak menkul kıymet portföylerinde 3 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 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla söz konusu kıymetlerin değerlemesi yıllık % 8,00 enflasyon tahminine göre yapılmıştır. TÜFE'ye endeksli bu kıymetlere ilişkin değerlendirme 31 Mart 2017 için geçerli olan referans endekse göre yapılsaydı, Banka'nın özkaynaklar altındaki menkul kıymetler değerlendirme farkları 204 Milyon TL (tam TL tutardır) azalacak, net dönem karı 289 Milyon TL (tam TL tutardır) artarak 1.741 Milyon TL (tam TL tutardır) olacaktı.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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):

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla satılmaya hazır finansal yatırımların sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan sürelerine göre vade analizi aşağıda sunulmuştur.

	31 Mart 2017			31 Aralık 2016		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
3 ile 12 ay arası	3.033.096	-	3.033.096	2.530.718	-	2.530.718
1 ile 5 yıl arası	22.217.294	10.422	22.227.716	19.037.853	10.422	19.048.275
5 yıldan fazla	12.567.833	-	12.567.833	12.722.733	-	12.722.733
Vadesiz	738.302	-	738.302	520.154	-	520.154
Toplam	38.556.525	10.422	38.566.947	34.811.458	10.422	34.821.880

Sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süre:

	31 Mart 2017			31 Aralık 2016		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
3 aya kadar	8.913.373	-	8.913.373	6.541.586	-	6.541.586
3 ile 12 ay arası	9.107.924	-	9.107.924	10.230.716	-	10.230.716
1 ile 5 yıl arası	13.805.972	10.422	13.816.394	12.060.816	10.422	12.071.238
5 yıldan fazla	6.420.076	-	6.420.076	5.698.755	-	5.698.755
Vadesiz	309.180	-	309.180	279.585	-	279.585
Toplam	38.556.525	10.422	38.566.947	34.811.458	10.422	34.821.880

c) Vadeye kadar elde tutulacak finansal yatırımlar:

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkların detayı aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Devlet tahvilleri	18.408.309	17.976.984
Toplam	18.408.309	17.976.984

ABD Doları, Avro ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %4,05 (31 Aralık 2016: %4,05), %3,62 (31 Aralık 2016: %3,62) ve %10,45’dir (31 Aralık 2016: %9,82).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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):

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
1 Ocak Bakiyesi	17.976.984	10.688.533
Alımlar (*)	24.564	5.882.043
Parasal varlıklarda meydana gelen kur farkları	373.262	1.269.337
Değerleme etkisi	100.759	367.875
Satış ve itfa yolu ile elden çıkarılanlar	(25.060)	(130.051)
Değer düşüş karşılığı	(42.200)	(100.753)
Toplam	18.408.309	17.976.984

(*) Banka, elde tutma niyetindeki değişiklik sebebiyle Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar portföyündeki 96.359 Bin EURO ve 1.591.672 Bin USD nominal değerindeki kamu borçlanma senedini önceki dönemde Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlar portföyüne sınıflamıştır. Sınıflama tarihi itibarıyla söz konusu menkul kıymetlerin gerçeğe uygun değerlerini ifade eden defter değerleri sırasıyla 98.531 Bin EURO ve 1.650.112 Bin USD olup bu tutarlar ilgili menkul kıymetlerin yeni maliyetleri olarak kabul edilmiştir. Sınıflanan menkul kıymetlerin daha önceden özkaynaklarda muhasebeleştirilmiş menkul değerler değerleme farkları, vadeye kadar elde tutulacak yatırımın kalan ömrü boyunca etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmektedir.

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 itibarıyla vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar için Bankacılık ve diğer sektörler bazında sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017			31 Aralık 2016		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
3 ile 12 ay arası	3.757.982	117	3.758.099	684.786	114	684.900
1 ile 5 yıl arası	12.846.085	-	12.846.085	14.763.517	-	14.763.517
5 yıldan fazla	1.804.125	-	1.804.125	2.528.567	-	2.528.567
	18.408.192	117	18.408.309	17.976.870	114	17.976.984

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 itibarıyla vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar için sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017			31 Aralık 2016		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
3 aya kadar	1.132.879	-	1.132.879	2.857.339	-	2.857.339
3 ile 12 ay arası	6.649.214	117	6.649.331	1.788.154	114	1.788.268
1 ile 5 yıl arası	9.419.340	-	9.419.340	11.961.634	-	11.961.634
5 yıldan fazla	1.206.759	-	1.206.759	1.369.743	-	1.369.743
Toplam	18.408.192	117	18.408.309	17.976.870	114	17.976.984

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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)

d) Vadeli mevduatlar:

Üç aydan uzun vadeli mevduatların detayı aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
3 ile 12 ay arası	10.383	35.765
Toplam	10.383	35.765

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR

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

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli	12.495.841	8.838.741
Uzun vadeli borçların kısa vadeli kısmı	14.368.545	13.620.874
Toplam kısa vadeli	26.864.386	22.459.615
Uzun vadeli alınan fonlar, banka kredileri ve ihraç edilen borç senetleri:		
Uzun vadeli	26.338.759	26.458.459
Toplam	53.203.145	48.918.074

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
3 aya kadar	6.073.244	9.463.615
3 ile 12 ay arası	20.791.142	12.996.000
Kısa vadeli finansal borçlar ve uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısmı	26.864.386	22.459.615
1 ile 5 yıl arası	15.899.162	17.985.270
5 yıldan fazla	10.439.597	8.473.189
Uzun vadeli finansal borçlar	26.338.759	26.458.459
Toplam finansal borçlar	53.203.145	48.918.074

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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)

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle uzun vadeli finansal borçların geri ödeme planları aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
2017	6.508.531	8.179.400
2018	5.483.193	3.556.033
2019	2.335.091	4.445.345
2020	1.572.347	1.804.492
2021 ve sonrası	10.439.597	8.473.189
Toplam	26.338.759	26.458.459

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle kredilerin sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
3 aya kadar	30.319.038	31.821.916
3 ile 12 ay arası	12.245.326	6.367.519
1 ile 5 yıl arası	5.253.905	7.203.894
5 yıldan fazlası	5.384.876	3.524.745
Toplam	53.203.145	48.918.074

31 Mart 2017 tarihi itibariyle mevcut krediler ile ilgili açıklamalar aşağıdaki gibidir:

Akbank – Sendikasyon kredisi

Grup’un bağlı ortaklıklarından Akbank’ın 31 Mart 2017 tarihi itibarı ile üç sendikasyon kredisi bulunmaktadır. 787,8 milyon Avro ve 327 milyon ABD Doları tutarındaki 1 ve 3 yıl vadeli dilimlerden oluşan sendikasyon kredisi 18 Ağustos 2016 tarihinde imzalanmıştır. Kredinin 1 yıl vadeli kısmının maliyeti Euribor+125 bps ve Libor+115 bps, 3 yıl vadeli kısmının maliyeti Euribor+285 bps’tir. 738,3 milyon Avro ve 404,5 milyon ABD Doları tutarındaki 1 ve 2 yıl vadeli dilimlerden oluşan sendikasyon kredisi 22 Mart 2017 tarihinde imzalanmıştır. Kredinin 1 yıl vadeli kısmının maliyeti Euribor+135 bps ve Libor+145 bps, 2 yıl vadeli kısmının maliyeti Libor+225 bps’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+185 bps’tir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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.

	31 Mart 2017		31 Aralık 2016	
	ABD Doları	TL	ABD Doları	TL
2017	793.462	2.856.462	822.429	2.878.501
2018	1.295.925	4.665.330	1.006.961	3.524.364
2019	533.239	1.919.660	757.205	2.650.218
2020	1.011.320	3.640.752	768.180	2.688.630
2021	462.054	1.663.394	647.571	2.266.499
2022	792.986	2.854.750	762.934	2.670.269
2023	456.436	1.643.170	434.528	1.520.848
2024	393.619	1.417.028	373.192	1.306.172
2025	404.460	1.456.056	380.722	1.332.527
2026	57.980	208.728	39.512	138.292
2027	276.566	995.638	20.524	71.834
2028	4.762	17.143	4762	16667
Toplam	6.482.809	23.338.111	6.018.520	21.064.821

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

	31 Mart 2017		31 Aralık 2016	
	Avro	TL	Avro	TL
2017	52.797	203.080	63.951	235.960
2018	75.077	288.776	75.074	277.001
2019	93.320	358.946	93.317	344.312
2020	45.806	176.188	45.802	168.996
2021	23.065	88.717	23.062	85.092
2022	325	1.250	321	1.184
2023	312	1.200	309	1.140
2024	300	1.154	297	1.096
2025	288	1.108	285	1.052
2026	277	1.065	274	1.011
2027	266	1.023	264	974
2028	256	985	253	933
2029	6.352	24.432	6.289	23.205
Toplam	298.441	1.147.924	309.498	1.141.956

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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):

	31 Mart 2017		31 Aralık 2016	
	RON	TL	RON	TL
2017	4.100	3.446	4.855	3.926
2018	79.714	67.000	78.228	63.263
2019	52.477	44.107	51.959	42.019
Toplam	136.291	114.553	135.042	109.208

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

	31 Mart 2017		31 Aralık 2016	
	HUF	TL	HUF	TL
2019	756.957	9.560	796.798	9.562
Toplam	756.957	9.560	796.798	9.562

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

	31 Mart 2017		31 Aralık 2016	
	JPY	TL	JPY	TL
2017	5.055	162	19.188	573
2018	10.027	322	18.757	560
2019	984.897	31.625	964.562	28.803
Toplam	999.979	32.109	1.002.507	29.936

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

	31 Mart 2017		31 Aralık 2016	
	CZK	TL	CZK	TL
2017	-	-	274.959	37.862
Toplam	-	-	274.959	37.862

31 Aralık 2016 itibarıyla 274.959 Çek Koruna (CZK) bedel, seküritizasyon işlemleri ve Grup tarafından ihraç edilmiş CZK cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır (31 Mart 2017: Bulunmamaktadır).

Bunun yanı sıra, 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 3 ay vadeli 1.231.739 TL, 4 ay vadeli 525.672 TL, 6 ay vadeli 49.233 TL ve 5 yıl ve üzeri vadeli 985.497 TL bono bulunmaktadır (31 Aralık 2016: 3 ay vadeli 987.990 TL, 4 ay vadeli 299.259 TL, 6 ay vadeli 48.085 TL, 2 yıl vadeli 223.78 TL ve 5 yıl ve üzeri vadeli 997.225 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer kısa vadeli alacaklar:	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kredi kartı ödemelerinden alacaklar	29.971	14.717
Diğer çeşitli alacaklar	1.727.123	1.123.715
Toplam	1.757.094	1.138.432
Diğer uzun vadeli alacaklar:	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Verilen depozito ve teminatlar	44.924	43.710
Diğer çeşitli alacaklar	848.976	841.286
Toplam	893.900	884.996
Diğer kısa vadeli borçlar:	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kredi kartı işlemleriyle ilgili borçlar	3.539.857	3.483.667
Ödenecek vergiler ve fonlar	335.851	331.548
İhracat depozitoları ve transfer talimatları	53.973	54.529
Muhabir bankalara ödeme emirleri	81.782	15.036
Diğer	1.244.540	840.403
Toplam	5.256.003	4.725.183
Diğer uzun vadeli borçlar:	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Finansal kiralama borçları	74.236	77.762
Diğer	758.097	752.206
Toplam	832.333	829.968

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirak ve İş Ortaklıklarının kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	Pay (%)	31 Aralık 2016	Pay (%)
Aksigorta	167.037	36,00	153.769	36,00
Avivasa	182.019	40,00	180.483	40,00
Brisa	255.837	43,63	248.767	43,63
Akçansa	334.295	39,72	415.067	39,72
Enerjisa	4.583.143	50,00	4.743.060	50,00
Philsa	123.194	25,00	207.467	25,00
Philip Morrisa	35.022	24,75	71.476	24,75
Temsa Mısır	(12.158)	73,75	(11.162)	73,75
Temsa İş Makineleri	89.521	51,00	92.078	51,00
Toplam	5.757.910		6.101.005	

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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 - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Aksigorta	11.998	5.044
Avivasa	11.286	11.011
Brisa	10.768	9.835
Akçansa	6.970	20.312
Enerjisa	(139.558)	83.457
Philsa	22.380	28.921
Philip Morrisa	28.098	37.434
Temsa Mısır	(335)	235
Temsa İş Makineleri	2.252	453
Toplam	(46.141)	196.702

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

	31 Mart 2017		31 Aralık 2016	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Aksigorta	3.200.115	2.736.123	2.829.049	2.401.912
Avivasa	1.507.542	1.076.033	1.397.157	969.489
Brisa	3.112.445	2.526.067	2.887.859	2.317.684
Akçansa	1.698.640	844.095	1.677.606	619.706
Enerjisa	29.284.863	20.118.575	28.762.726	19.276.606
Philsa	3.099.702	2.606.927	4.125.277	3.295.411
Philip Morrisa	1.445.133	1.303.632	2.404.384	2.115.595
Temsa Mısır	10.306	26.791	9.943	25.077
Temsa İş Makineleri	541.232	406.325	349.078	168.533
Toplam	43.899.978	31.644.568	44.443.079	31.190.013

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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 - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Aksigorta	615.378	499.173
Avivasa	112.457	70.506
Brisa	473.092	401.968
Akçansa	298.130	329.046
Enerjisa	3.482.183	3.269.867
Philsa(*)	3.294.405	3.058.484
Philip Morrisa	4.434.998	3.855.744
Temsa İş Makineleri	154.225	92.699

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

Net dönem karı/(zararı)

	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Aksigorta	33.326	14.010
Avivasa	28.214	27.528
Brisa	24.680	22.542
Akçansa	34.383	69.301
Enerjisa	(279.116)	166.914
Philsa	89.519	115.683
Philip Morrisa	113.528	151.247
Temsa Mısır	(454)	320
Temsa İş Makineleri	4.416	889

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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 31 Mart 2017 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2017	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	Değer Artışı / Düşüklüğü (**)	31 Mart 2017
Maliyet:							
Yer altı ve yer üstü düzenleri	626.281	1.856	5.136	(16.981)	493	-	616.785
Binalar	2.402.987	14.348	1.011	(16.034)	503	(1.473)	2.401.342
Makine, tesis ve cihazlar	3.248.618	57.757	15.175	(16.807)	17.287	-	3.322.030
Taşıt araçları	113.579	526	7.365	(3.625)	1.421	-	119.266
Döşeme ve demirbaşlar	2.883.082	2.709	28.754	(21.862)	4.110	1.265	2.898.058
Toplam	9.274.547	77.196	57.441	(75.309)	23.814	(208)	9.357.481
Yapılmakta olan yatırımlar	944.284	1.697	166.548	(4.578)	(35.640)	-	1.072.311
Toplam	10.218.831	78.893	223.989	(79.887)	(11.826)	(208)	10.429.792
Birikmiş amortisman:							
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(234.731)	(625)	(1.580)	14	-	-	(236.922)
Binalar	(975.917)	(6.087)	(11.814)	7.926	-	-	(985.892)
Makine, tesis ve cihazlar	(1.914.886)	(29.208)	(33.279)	16.523	-	11	(1.960.839)
Taşıt araçları	(95.865)	(369)	(2.877)	2.736	-	-	(96.375)
Döşeme ve demirbaşlar	(2.032.923)	(1.984)	(57.151)	17.154	-	1.777	(2.073.127)
Toplam	(5.254.322)	(38.273)	(106.701)	44.353	-	1.788	(5.353.155)
Net kayıtlı değer	4.964.509						5.076.637

(*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlardan gerçekleşen transferlerin 11.826 TL’si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

(**) Grup’un bağlı ortaklıklarından Akbank, maddi duran varlıklar altında izlenen gayrimenkullerini 31 Ocak 2017 tarihinde, “TMS 16 Maddi Duran Varlıklara İlişkin Standardı” kapsamında maliyet tutarları yerine yeniden değerlendirilmiş tutarları ile muhasebeleştirmeye başlamıştır. Gayrimenkuller için SPK ve BDDK tarafından yetkilendirilmiş ekspertiz firmalarınınca yapılan değerlemeler sonucunda oluşan 2.301.948 TL tutarındaki yeniden değerlendirme farkı, Banka’nın özkaynaklar altında maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme farkları kaleminde muhasebeleştirilmiştir. Tüm grup şirketlerinde yeniden değerlendirme modeli uygulanmadığı için konsolide finansallarda bu etki gösterilmemiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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 31 Mart 2016 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2016	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	Değer Düşüklüğü	31 Mart 2016
Maliyet:							
Arazi, yer altı ve yer üstü düzenleri	586.172	(150)	15.962	(160)	-	-	601.824
Binalar	2.352.264	(2.626)	1.053	(1.428)	(7.167)	-	2.342.096
Makine, tesis ve cihazlar	2.887.108	(7.960)	11.836	(1.938)	6.399	-	2.895.445
Taşıt araçları	111.801	44	1.610	(15.618)	-	-	97.837
Döşeme ve demirbaşlar	2.711.864	391	22.151	(11.452)	12.062	4.216	2.739.232
Toplam	8.649.209	(10.301)	52.612	(30.596)	11.294	4.216	8.676.434
				-			
Yapılmakta olan yatırımlar	346.690	(325)	182.694	(2.564)	(20.452)	-	506.043
Toplam	8.995.899	(10.626)	235.306	(33.160)	(9.158)	4.216	9.182.477
Birikmiş amortisman:							
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(224.464)	298	(1.656)	-	-	-	(225.822)
Binalar	(893.849)	227	(15.053)	673	-	-	(908.002)
Makine, tesis ve cihazlar	(1.678.897)	(405)	(28.917)	1.050	-	-	(1.707.169)
Taşıt araçları	(86.671)	4	(2.518)	15.041	-	-	(74.144)
Döşeme ve demirbaşlar	(1.829.060)	(69)	(56.394)	3.956	(1.727)	(2.092)	(1.885.386)
Toplam	(4.712.941)	55	(104.538)	20.720	(1.727)	(2.092)	(4.800.523)
Net kayıtlı değer	4.282.958						4.381.954

(*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlardan gerçekleşen transferlerin 9.158 TL'si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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. 31 Mart 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren yıllara ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2017	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Değer Düşüklüğü Karşılığı	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2017
Maliyet	1.474.679	13.971	32.396	(2.168)	(844)	11.826	1.529.860
Birikmiş itfa payları (-)	(801.910)	(12.799)	(48.542)	834	389	-	(862.028)
Net kayıtlı değer	672.769						667.832

	1 Ocak 2016	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Değer Düşüklüğü Karşılığı	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2016
Maliyet	1.167.409	(1.572)	28.291	-	(2.526)	9.158	1.200.760
Birikmiş itfa payları (-)	(636.966)	1.053	(36.391)	(190)	232	1.727	(670.535)
Net kayıtlı değer	530.443						530.225

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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 31 Mart 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla sona ara eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2017	2016
1 Ocak	1.014.815	1.014.355
İlaveler	-	460
31 Mart	1.014.815	1.014.815

Nakit üreten birimlerde 2017 yılı içerisinde herhangi bir değer düşüklüğü meydana gelmemiştir.

DİPNOT 11 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer kısa vadeli karşılıklar	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Borç karşılıkları	289.820	350.048
<i>Kredi puan karşılıkları</i>	75.197	90.654
<i>Dava karşılıkları (*)</i>	127.032	124.477
<i>Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel karşılıkları</i>	67.331	73.085
<i>Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler</i>	4.260	30.091
<i>Diğer kısa vadeli borç karşılıkları</i>	16.000	31.741
Diğer borç karşılıkları	52.803	61.308
Toplam	342.623	411.356

(*) İlgili bakiyenin büyük çoğunluğu, kira fesih cezaları ve personel davalarından oluşmaktadır.

Diğer uzun vadeli karşılıklar	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Borç karşılıkları	4.322	4.239
<i>Diğer uzun vadeli borç karşılıkları</i>	4.322	4.239
Toplam	4.322	4.239

Taahhütler - Bankacılık bölümü	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Verilen teminat mektupları	28.869.565	26.900.857
Akreditifler	6.055.120	4.993.055
Dövizli kabul kredileri	3.963.982	3.583.106
Diğer teminatlar	3.650.437	3.962.153
Toplam	42.539.104	39.439.171

Taahhütler - Diğer şirketler	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Verilen teminat mektupları	455.997	558.419
Verilen diğer teminatlar	306.785	297.193
Maddi duran varlıklar ile ilgili ipotek, teminat, rehin	83.208	83.208
Toplam	845.990	938.820

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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:

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla borçlanma senetleri (devlet tahvilleri, hazine bonoları ve eurobondlar) ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Geri alım taahhütleri	23.156.837	25.877.459
Alım-satım amaçlı işlemlerin türleri:		
	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Yabancı para döviz alım	8.374.021	8.911.930
Yabancı para döviz satım	8.456.024	9.064.075
Toplam	16.830.045	17.976.005
	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Para swap alımları	102.588.517	87.664.943
Para swap satışları	97.516.588	86.427.026
Faiz haddi swap alımları	45.058.609	42.198.785
Faiz haddi swap satışları	45.058.609	42.198.785
Toplam	290.222.323	258.489.539
	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Spot alımlar	5.832.724	8.257.572
Spot satışlar	5.971.241	8.318.772
Toplam	11.803.965	16.576.344
	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Para, faiz ve menkul değer alım opsiyonları	47.008.094	43.145.261
Para, faiz ve menkul değer satım opsiyonları	47.121.709	43.319.700
Toplam	94.129.803	86.464.961
	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Future satım işlemleri	-	55.335
Toplam	-	55.335
	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Diğer alım işlemleri	7.001.022	7.170.681
Diğer satım işlemleri	9.029.685	5.154.039
Toplam	16.030.707	12.324.720

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Faiz haddi swap alımları	9.038.174	8.814.305
Faiz haddi swap satışları	9.038.174	8.814.305
Toplam	18.076.348	17.628.610

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Yabancı para döviz alım	20.871	203.533
Yabancı para döviz satım	38.129	73.346
Toplam	59.000	276.879

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Para swap alımları	3.351.148	3.257.872
Para swap satışları	2.506.011	2.505.565
Toplam	5.857.159	5.763.437

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	4.893.063	23.976.502	28.869.565
Akreditifler	3.802.274	2.252.846	6.055.120
Kabul kredileri	3.949.519	14.464	3.963.983
Diğer teminatlar	1.107.971	2.542.465	3.650.436
Toplam	13.752.827	28.786.277	42.539.104

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	3.932.167	22.968.691	26.900.858
Akreditifler	2.118.797	2.874.258	4.993.055
Kabul kredileri	3.569.249	13.857	3.583.106
Diğer teminatlar	1.335.410	2.626.742	3.962.152
Toplam	10.955.623	28.483.548	39.439.171

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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)

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 Tam TL vergi ve 2.8 milyon Tam TL vergi cezası 2010 yılı için 2 milyon Tam TL vergi ve 3 milyon Tam TL vergi cezası, 2011 yılı için 3 milyon Tam TL vergi ve 4.6 milyon Tam TL vergi cezası, 2012 yılı için 4.3 milyon Tam TL vergi ve 6.4 milyon Tam TL vergi cezası olmak üzere toplam 27.9 milyon Tam TL vergi ve vergi cezası tarh edilmiş olup, Şirket uygulamalarının mevzuata uygun olduğu düşünülmekte olduğundan finansal tablolarda herhangi bir karşılık ayrılmamıştır. Şirket, 16 Ocak 2015 tarihinde 2009 yılına ilişkin ve 20 Şubat 2015 tarihinde 2010, 2011 ve 2012 yıllarına ilişkin vergi ve cezaları için Büyük Mükellefler Vergi Dairesi Uzlaşma Komisyonu Başkanlığı'na uzlaşma talebinde bulunmuştur.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Teknosa için, Rekabet Kurulu, 19 Şubat 2015 tarihli 15-08/108-M sayılı kararı ile 4054 sayılı Kanun'un ihlal edilip edilmediğinin tespiti amacı ile Şirket ve kararda yer alan diğer şirketler nezdinde soruşturma açılmasına karar vermiş olup, bu kapsamda savunma talep etmiştir. 7 Temmuz 2015 tarih ve 15- 28/319-M sayılı karar ile soruşturmanın kapsamı tüketici elektroniği olarak genişletilerek önceki soruşturma ile birleştirilmiştir. Bu soruşturma için tüm yazılı savunmalar Şirket tarafından verilmiştir. 25 Ekim 2016 tarihi itibarıyla sözlü savunma süreci de tamamlanmıştır. Aynı şekilde 7 Temmuz 2015 tarih ve 15- 28/319-M sayılı karar ile şirketin önceki dönemlerdeki %100 bağlı ortaklığı olan Kliksa da soruşturmaya dahil edilmiş olup, bu soruşturma için Kliksa adına da tüm yazılı savunma süreci tamamlanmıştır. Her iki dosya için de 11 Kasım 2016 tarihinde Rekabet Kurulu'nun nihai kararı kurulun resmi web sitesinde yayınlanmıştır. Karar gereğince Teknosa ve Kliksa toplam 18.026 bin TL para cezasına hükmolunmuştur. Rekabet Kurumu tarafından gerekçeli karar Şirket'e 8 Mart 2017 tarihinde tebliğ edilmiştir. Şirket tarafından 6 Nisan 2017 tarihinde erken ödeme hakkı kullanılarak para cezasının 3/4'lük kısmına tekabül eden 13.517 TL tutarında ihtirazı kayıt ile ödeme yapılmıştır ve Şirket yönetimi 60 günlük yasa süre içerisinde dava açmayı planlamaktadır.

Kasım 2016'da yapılan ön incelemeye istinaden, Rekabet Kurulu Aralık 2016'da Şirket ve Grup'un belirli şirketleri, Toroslar EDAŞ, Toroslar EPSAŞ, BEDAŞ, EPS, AYEDAŞ ve AEPSAŞ ("ilgili Grup Şirketleri") Rekabet Kanununa (4054 sayılı Kanun) uygun hareket edip etmediğinin tespitine yönelik soruşturma başlatılmasına karar vermiştir. Soruşturmanın Ağustos 2018'in sonuna kadar tamamlanması beklenmektedir. Rekabet Kurulu'nun soruşturma ile ilgili Şirket ve ilgili Grup Şirketlerine yapmış olduğu tebligat, iddia ile ilgili oldukça sınırlı bilgi içermektedir. Kurul'un Şirket ve ilgili Grup Şirketlerine yapmış olduğu tebligat ile kamuya yapmış olduğu duyuru, Şirket ve ilgili Grup Şirketlerimizin Rekabet Kanununu ihlal ettiği veya ceza alabileceği yönünde değerlendirilemez. Grup, faaliyetlerini Rekabet Kanunu ve diğer yasal düzenlemeler çerçevesinde yürütmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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)

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait taahhütlerin ekonomik risk konsantrasyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Finansal kurumlar	5.893.430	6.433.036
İnşaat	4.779.753	4.652.569
Kimya	3.137.211	2.910.411
Toptan satışıçılar	9.455.565	8.348.084
Küçük ölçekli perakendeciler	3.920.473	3.845.270
Çelik ve madencilik	2.083.013	2.086.619
Yiyecek ve içecek	738.521	616.372
Elektrik, gaz ve su	2.081.291	1.977.548
Otomotiv	776.327	620.213
Diğer imalat	1.669.455	1.445.639
Elektronik	638.685	639.372
Tekstil	956.250	934.968
Taşımacılık	1.358.380	1.170.174
Telekomünikasyon	167.000	153.924
Turizm	258.708	246.057
Tarım ve ormancılık	52.612	54.738
Diğer	4.572.432	3.304.178
Toplam	42.539.106	39.439.172

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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

31 Mart 2017 itibarıyla Bağlı Ortaklıkların teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2017				Diğer TL Karşılığı
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	763.155	199.412	120.066	32.316	571
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	1.130.557	258.822	113.430	112.047	21.097
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	42.539.104	16.525.432	4.293.385	2.591.028	255.936
D Diğer teminatlar					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu-	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Teminatlar	44.432.816	16.983.666	4.526.881	2.735.391	277.604
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	79.508	-	-	20.343	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D. Diğer ipotekler					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	79.508	-	-	20.343	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D. Diğer rehin					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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 Mart 2017 itibarıyla İş Ortaklıklarının teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2017				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1.209.196	1.049.251	43.469	455	-
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	599	598	-	-	-
D. Diğer teminatlar					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Teminatlar	1.209.795	1.049.849	43.469	455	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu İpotekler	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D. Diğer ipotekler					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	-	-	-	-	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D. Diğer rehin					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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 2016 itibariyle Bağlı Ortaklıkların teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2016				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	844.294	199.537	121.439	58.351	912
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	918.961	234.727	82.544	106.134	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	39.439.172	15.741.725	4.108.779	2.400.827	308.838
D Diğer teminatlar					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu-	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Teminatlar	41.202.427	16.175.989	4.312.762	2.565.312	309.750
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	73.369	-	-	19.777	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D. Diğer ipotekler					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	73.369	-	-	19.777	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D. Diğer rehin					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehın	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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 2016 itibariyle İş Ortaklıklarının teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2016				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1.118.066	895.219	61.434	1.791	-
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	541	540	-	-	-
D. Diğer teminatlar					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Teminatlar	1.118.607	895.759	61.434	1.791	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu İpotekler	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D. Diğer ipotekler					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	-	-	-	-	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D. Diğer rehin					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Bankalararası çek takas hesabı	606.506	418.721
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	141.548	114.087
Diğer dönen varlıklar	231.513	44.063
Toplam	979.567	576.871

Diğer Duran Varlıklar	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Uzun vadeli vergi alacakları		
ve diğer yasal alacaklar	29.434	29.434
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	2.526	3.027
<i>Diğer duran varlıklar</i>	66.516	59.274
Toplam	98.476	91.735

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Bankalararası çek takas hesabı	1.205.395	778.619
Tasarruf mevduatı sigortası	47.220	45.569
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	897.911	364.210
Toplam	2.150.526	1.188.398

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	24.841	18.070
Toplam	24.841	18.070

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 2016: 204.040.393.100) hisseden oluşmaktadır.

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Holding'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi ve sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar:	Pay (%)	31 Mart 2017	Pay (%)	31 Aralık 2016
Sakıp Sabancı Holding A.Ş.	14,07	287.100	14,07	287.100
Serra Sabancı	7,21	147.160	7,21	147.160
Suzan Sabancı Dinçer	6,94	141.567	6,94	141.567
Çiğdem Sabancı Bilen	6,94	141.567	6,94	141.567
Diğer	64,84	1.323.010	64,84	1.323.010
Sermaye	100,00	2.040.404	100,00	2.040.404
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-)		(190.470)		(190.470)
Hisse senetleri ihraç primi		22.237		22.237

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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)

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 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla %1.17’dir. Bu paylar, konsolide özkaynaklarda karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi olarak muhasebeleştirilmiştir.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu’na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20’sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5’i olarak ayrılır. Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50’sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

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

Yukarıda bahsedilen kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Yasal yedekler	693.748	596.381
İştirak satış karları	333.369	333.369
Toplam	1.027.117	929.750

Kar Dağıtım

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler

	Değer artış fonları	Nakit akışı riskinden korunma fonları	Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma fonları	Yabancı para çevrim farkları
1 Ocak 2016 itibariyle bakiyeler	(440.301)	(86.721)	(88.909)	283.604
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	272.584	(31.637)	(3.547)	(4.764)
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	-	14.053	-	-
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	10.960	-	-	-
Vergi etkisi	(45.012)	5.612	709	-
31 Mart 2016 itibariyle bakiyeler	(201.769)	(98.693)	(91.747)	278.840
1 Ocak 2017 itibariyle bakiyeler	(444.676)	(177.288)	(146.024)	499.438
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	286.437	(32.088)	(20.434)	53.783
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	5.582	3.544	-	-
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	(1.825)	-	-	-
Vergi etkisi	(57.925)	5.595	4.087	-
31 Mart 2017 itibariyle bakiyeler	(212.407)	(200.237)	(162.371)	553.221

DİPNOT 15 - SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

1 Ocak - 31 Mart 2017

Grup’un “Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık” olarak finansal tablolarında göstermiş olduğu varlıkları, Grup’un bağlı ortaklıklarından Temsa’nın garanti niteliğinde iktisap ettiği ve elden çıkarmak istediği 16.671.395 Tam TL tutarındaki gayrimenkullerinden ve Grup’un bağlı ortaklıklarından Kordsa’nın 31 Aralık 2015 tarih, 2015/29 sayılı Yönetim Kurulu Kararı’na göre; %51 oranında ortağı olduğu Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E.’nin “Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlık” olarak sınıflandırılmasıyla bilançoda 21.152.476 Tam TL tutarındaki paylarından oluşmaktadır (31 Aralık 2016: 21.780.383 Tam TL).

Grup’un bağlı ortaklıklarından Kordsa’nın bağlı ortaklığı Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E.’nin 31 Mart 2017 itibariyle dönem zararı bulunmamaktadır (31 Mart 2016: 3.326.516 Tam TL zarar). 31 Mart 2017 ve 31 Mart 2016 konsolide finansal tablolarında bu şirkete ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/giderler olarak sınıflandırılmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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 - 31 Mart 2016

Grup’un bağlı ortaklıklarından Kordsa’nın 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, 31 Mart 2016 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’nın iştiraki Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E.’nin 31 Mart 2016 itibarıyla dönem zararı 3.326.516 Tam TL’dir 31 Mart 2016 konsolide finansal tablolarında bu şirkete ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/giderler olarak sınıflandırılmıştır.

Grup’un bağlı ortaklıklarından Kordsa’nın iştiraki Interkordsa GmbH. (Interkordsa)’nın 31 Mart 2016 itibarıyla dönem zararı 99.677 Tam TL’dir. 31 Mart 2016 konsolide finansal tablolarında bu şirkete ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/giderler olarak sınıflandırılmıştır.

DİPNOT 16 - FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Finansal gelirler		
Kur farkı geliri	55.815	14.762
Toplam	55.815	14.762
 Finansal giderler		
Kur farkı gideri	(73.913)	(6.784)
Faiz gideri	(58.530)	(49.490)
Diğer finansman giderleri	(14.678)	(9.095)
Toplam	(147.121)	(65.369)

Finansal gelir ve giderler bankacılık dışındaki bölümler ile ilgilidir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Ödenecek kurumlar vergisi ve gelir vergisi	588.547	1.157.130
Eksi: peşin ödenen vergiler	(918)	(809.523)
Toplam ödenecek vergiler	587.629	347.607

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 2016 yılı için %20'dir (2016: %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.

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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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)

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.

Yurtdışı İştirak Kazançları İstisnası

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

Gayrimenkul ve İştirak Hissesi Satış Kazancı İstisnası

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

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

Yatırım 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 değişiklik, yatırım indiriminden yararlanacak olanların kurumlar vergisi oranının %30 değil yürürlükteki oran (%20) olması esası benimsenmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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)

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.

31 Mart 2017 ve 31 Mart 2016 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait konsolide diğer kapsamlı kar veya zarar tablosunda yer alan kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017			31 Mart 2016		
	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa kayıp / kazançları	702.043	(140.409)	561.634	662.236	(132.447)	529.789
Satılmaya hazır finansal varlıkların kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançları	13.699	(2.740)	10.959	(142.045)	28.409	(113.636)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kayıp	(4.479)	896	(3.583)	26.895	(5.379)	21.516
Nakit akışı riskinden korunma araçları	(21.674)	4.335	(17.339)	(27.630)	5.526	(22.104)
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar)	(50.143)	10.029	(40.114)	(8.705)	1.741	(6.964)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	140.212	-	140.212	(6.427)	-	(6.427)
Aktüeryal (kayıp)/kazançları	684	(137)	547	(61)	12	(49)
Diğer Kapsamlı Gelir	780.342	(128.026)	652.316	504.263	(102.138)	402.125

Ertelenmiş vergiler

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

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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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)

Grup’un 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanan toplam 976.336 TL (31 Aralık 2016: 819.512 TL) devreden mali zararı bulunmakta olup bu taşınabilir mali zarar beş yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir. 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla taşınabilir mali zarar tutarları ve kullanılabilecekleri en son hesap dönemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
2017	23.734	-
2018	17.548	17.548
2019	58.126	58.126
2020	741.195	743.838
2021	135.733	-
Toplam	976.336	819.512

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerinde sona eren dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	638.421	635.401
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	(143.764)	(139.150)
Net Ertelenmiş Vergi Varlıkları	494.657	496.251

31 Mart 2017 ve 31 Mart 2016 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2017	2016
1 Ocak bakiyeleri	496.251	596.375
Doğrudan özkaynaklarla ilişkilendirilen	(73.767)	(125.788)
Yabancı para çevrim farkları	(2.249)	(4.749)
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen	72.869	23.668
Diğer	1.553	7.236
31 Mart	494.657	496.742

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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

31 Mart 2017	Makul Değer	
	Varlık	Yükümlülük
Alım-satım amaçlı türev araçlar:		
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	5.165.300	4.326.205
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	430.413	356.214
Döviz ve faiz haddi future alış ve satış işlemleri	-	-
Döviz alış ve satış opsiyonları	212.111	253.383
Diğer alış ve satış işlemleri	1.740.417	5.194
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	7.548.241	4.940.996
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	945.881	98.064
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	618	3.619
Döviz alış ve satış işlemleri	46.018	-
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	992.517	101.683
Toplam türev araçlar	8.540.758	5.042.679
31 Aralık 2016	Makul Değer	
	Varlık	Yükümlülük
Alım-satım amaçlı türev araçlar:		
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	5.242.799	3.900.948
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	467.073	418.684
Döviz ve faiz haddi future alış ve satış işlemleri	-	-
Döviz alış ve satış opsiyonları	262.589	289.771
Diğer alış ve satış işlemleri	1.649.098	4.709
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	7.621.559	4.614.112
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	807.874	98.991
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	895	3.714
Döviz alış ve satış işlemleri	40.243	-
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	849.012	102.705
Toplam türev araçlar	8.470.571	4.716.817

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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)

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.

DİPNOT 19 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR

Bankacılık

Müşterilere verilen kredi ve avanslar	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Tüketici kredileri ve kredi kartı alacakları	45.542.607	45.037.601
Proje finansmanı ile ilgili krediler(*)	32.021.062	26.431.817
İnşaat	23.944.878	24.078.639
Mali kuruluşlar	22.297.236	20.779.263
Küçük ölçekli işletmeler	16.105.210	14.706.397
Madencilik	5.669.770	6.262.631
Telekomünikasyon	6.074.553	5.819.867
Diğer üretim sektörleri	8.217.738	5.537.903
Gıda, toptan ve perakende ticaret	4.886.419	4.939.823
Tekstil	4.491.459	4.109.589
Kimya	3.939.143	3.377.208
Otomotiv	2.888.845	2.413.289
Diğer	14.306.814	19.070.543
Müşterilere verilen kredi ve avanslar toplamı	190.385.734	182.564.570
Kredi risk karşılığı	(7.227.932)	(6.964.606)
Finansal kiralama alacakları	5.266.019	4.983.239
Müşterilere verilen krediler ve avanslar-net	188.423.821	180.583.203

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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)

(*) 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Banka'nın, telekomünikasyon sektöründe faaliyet gösteren bir kuruluşun satın alım finansmanı kapsamında, diğer yerli ve yabancı bankalardan oluşan, hisse rehni teminatı ile kullandırılan sendikasyona katılım çerçevesinde, 1,5 Milyar ABD Doları nakit kredi riski bulunmaktadır. Mevcut ana ortağın hissedar değişikliğini de içerebilecek şekilde bilanço tarihi itibarıyla vadesi geçmiş kredi riskinin yeniden yapılandırılmasına ilişkin kurumun ortakları, kreditor bankalar ve ilgili kamu kurumları tarafından görüşmelere başlanmış olup, bu çalışmaların olumlu bir gelişme ile sonuçlanması beklenmektedir.

ABD Doları, Avro, Yen ve Türk Lirası cinsinden müşterilere verilen kredi ve avansların etkin faiz oranları sırasıyla yıllık %5,26 (31 Aralık 2016: %5,07), %3,64 (31 Aralık 2016: %3,66), %4,25 (31 Aralık 2016: %4,27) ve %13,23'tür (31 Aralık 2016: %13,04).

31 Mart 2017 itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Toplam
1 Ocak 2017	3.662.281	3.302.324	6.964.605
Brüt karşılıklar	254.425	219.257	473.682
Tahsilatlar	(54.288)	(151.754)	(206.042)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(1.694)	(2.619)	(4.313)
31 Mart 2017	3.860.724	3.367.208	7.227.932

31 Mart 2016 itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Toplam
1 Ocak 2016	2.679.248	3.022.624	5.701.872
Brüt karşılıklar	196.169	314.293	510.462
Tahsilatlar	(46.810)	(131.464)	(178.274)
Finansal tablolardan çıkarılanlar (*)	(103.817)	(356.118)	(459.935)
31 Mart 2016	2.724.790	2.849.335	5.574.125

(*)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.

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen kredi ve avansların vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
3 aya kadar	52.532.432	49.297.126
3 ile 12 ay arası	36.901.935	36.937.861
Cari	89.434.367	86.234.987
1 ile 5 yıl arası	71.587.644	67.482.991
5 yıldan fazla	22.135.791	21.881.986
Cari olmayan	93.723.435	89.364.977
Toplam	183.157.802	175.599.964

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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)

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle müşterilere verilen krediler ve avansların sözleşmelerde yer alan yeniden fiyatlama tarihleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
3 aya kadar	69.063.708	72.647.190
3 ile 12 ay arası	50.449.514	42.692.991
1 ile 5 yıl arası	54.474.324	51.031.046
5 yıldan fazla	9.170.256	9.228.737
Toplam	183.157.802	175.599.964

DİPNOT 20 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR

Bankacılık

	31 Mart 2017			31 Aralık 2016		
	Vadesiz	Vadeli	Toplam	Vadesiz	Vadeli	Toplam
Tasarruf mevduatı	14.893.566	80.303.963	95.197.529	14.430.486	76.583.302	91.013.788
Ticari kuruluşlar	15.039.896	52.895.936	67.935.832	14.750.250	53.845.681	68.595.931
Bankalararası mevduat	781.318	7.334.220	8.115.538	972.501	6.229.124	7.201.625
Repo işlemlerinden sağlanan fonlar	-	23.007.595	23.007.595	-	26.042.359	26.042.359
Diğer	992.737	5.197.016	6.189.753	566.748	5.295.076	5.861.824
Toplam	31.707.517	168.738.730	200.446.247	30.719.985	167.995.542	198.715.527

ABD Doları, Avro ve TL cinsinden vadeli mevduatların etkin faiz oranı sırasıyla yıllık ortalama %1,75 (31 Aralık 2016: %1,62), %0,37 (31 Aralık 2016: %0,43) ve %10,53'dir (31 Aralık 2016: %9,42).

Mevduat ve para piyasalarına borçların 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle sözleşmede yer alan vade ve yeniden fiyatlandırma tarihlerine kalan süreler analizi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Vadesiz	30.273.483	29.247.950
3 aya kadar	140.439.724	142.247.469
3 ile 12 ay arası	24.023.244	20.413.857
1 ile 5 yıl arası	5.240.371	6.335.809
5 yıldan fazla	469.425	470.442
Toplam	200.446.247	198.715.527

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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:

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

Grup’un 31 Mart 2017 ve 31 Mart 2016 tarihlerinde sona yıllarda üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Mart 2016
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	8.580	9.068
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	1.620	206
Diğer uzun vadeli faydalar	65	70
Toplam	10.265	9.344

DİPNOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

22.1 Finansal Araçlar ve Finansal Risk Yönetimi

22.1.1 Finansal Risk Yönetimi

Grup faaliyetlerinden dolayı çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler; piyasa riski (kur riski, makul değer faiz oranı riski, fiyat riski ve nakit akım faiz oranı riskini içerir), kredi riski ve likidite riskidir. Grup’un genel risk yönetimi programı, finansal piyasaların değişkenliğine ve muhtemel olumsuz etkilerin Grup’un finansal performansı üzerindeki etkilerini asgari seviyeye indirmeye yoğunlaşmaktadır. Grup maruz kaldığı çeşitli risklerden korunma amacıyla türev finansal araçlardan yararlanmaktadır.

Finansal risk yönetimi, kendi Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar çerçevesinde her bir Bağlı Ortaklık ve İş Ortaklığı tarafından uygulanmaktadır.

22.1.1.1 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.

31 MART 2017 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)

22.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

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

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülüklerin, konsolidasyon düzeltmeleri öncesinde, TL cinsinden kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Varlıklar	153.116.399	149.842.286
Yükümlülükler	(165.514.343)	(156.415.980)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(12.397.944)	(6.573.694)
Bilanço dışı türev enstrümanların pozisyonu	14.619.401	6.631.871
Bilanço ve bilanço dışı yabancı para pozisyonu, net	2.221.457	58.177

31 Mart 2017	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları TL Karşılığı	Avro TL Karşılığı	İngiliz Sterlini TL Karşılığı	Diğer TL Karşılığı
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	9.442.394	6.555.205	2.683.080	57.340	146.769
Finansal Yatırımlar	32.385.382	25.957.082	5.892.949	-	535.351
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	78.148.961	40.957.561	37.075.686	11.424	104.290
TCMB Rezervleri	29.989.641	17.725.850	7.486.111	-	4.777.680
Ticari Alacaklar	1.084.126	334.904	621.611	3.168	124.443
Diğer Aktifler	2.065.895	1.356.934	642.379	150	66.432
Toplam varlıklar	153.116.399	92.887.536	54.401.816	72.082	5.754.965
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen Menkul Kıymetler	46.360.408	34.705.776	11.477.153	4.143	173.336
Müşteri Mevduatları	116.808.306	70.334.550	42.633.423	1.823.240	2.017.093
Ticari Borçlar	484.609	300.412	142.937	1.792	39.468
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	1.861.020	838.279	946.308	3.262	73.171
Toplam yükümlülükler	165.514.343	106.179.017	55.199.821	1.832.437	2.303.068
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	14.619.401	13.694.047	2.516.674	1.757.468	(3.348.788)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	2.221.457	402.566	1.718.669	(2.887)	103.109

31 Mart 2017 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para varlık pozisyonu Banka ve Philips-Philip Morris hariç olmak üzere 358.329 TL'dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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)

22.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

31 Aralık 2016	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları TL Karşılığı	Avro TL Karşılığı	İngiliz Sterlini TL Karşılığı	Diğer TL Karşılığı
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	11.622.582	8.832.383	2.599.686	76.124	114.389
Finansal Yatırımlar	29.098.496	22.981.074	5.603.484	-	513.938
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	77.712.296	41.652.192	35.942.621	18.424	99.059
TCMB Rezervleri	28.943.471	21.185.548	7.023.056	-	734.867
Ticari Alacaklar	925.201	288.557	525.755	3.617	107.272
Diğer Aktifler	1.540.243	972.613	505.501	56	62.073
Toplam varlıklar	149.842.289	95.912.367	52.200.103	98.221	1.631.598
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen					
Menkul Kıymetler	42.993.036	31.813.593	10.957.565	4.607	217.271
Müşteri Mevduatları	111.134.033	68.971.285	38.666.933	1.479.832	2.015.983
Ticari Borçlar	430.287	289.770	97.751	1.367	41.399
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	1.858.624	833.338	953.497	2.201	69.588
Toplam yükümlülükler	156.415.980	101.907.986	50.675.746	1.488.007	2.344.241
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	6.631.869	4.478.023	(56.837)	1.388.984	821.699
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	58.178	(1.517.596)	1.467.520	(802)	109.056

31 Aralık 2016 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para varlık pozisyonu Banka ve Philsa-Philip Morrissa hariç olmak üzere 502.179 TL’dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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)

22.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

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

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren yıllarda bankacılık endüstriyel bölümü dışında kalan Grup şirketleri için Grup'un bilançosundaki net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki değişimlerle ulaşacağı durumlar özetlenmiştir:

31 Mart 2017

	Kar/zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD kurunun %10 değişmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	47.967	(47.967)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	47.967	(47.967)
Avro kurunun %10 değişmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	29.086	(29.086)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	29.086	(29.086)
Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde		
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	47	(47)
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-
Sterlin net etki	47	(47)
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi hali		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(251)	251
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	(251)	251

31 Mart 2016

	Kar/zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD kurunun %10 değişmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	13.971	(13.971)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	13.971	(13.971)
Avro kurunun %10 değişmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	21.063	(21.063)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	21.063	(21.063)
Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde		
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	354	(354)
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-
Sterlin net etki	354	(354)
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi hali		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(1.446)	1.446
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	(1.446)	1.446

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2017 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

Grup’un bağlı ortaklıklarından Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. Rekabet Kurumu tarafından yürütülen soruşturma sonucunda toplam 18.025.556 Tam TL tutarında idari para cezası verilmesine karar verilmiştir. Rekabet Kurumu tarafından gerekçeli karar Şirket’e 8 Mart 2017 tarihinde tebliğ edilmiştir ve Şirket tarafından 6 Nisan 2017 tarihinde erken ödeme hakkını kullanılarak 13.517.167 Tam TL tutarında ihtirazı kayıt ile ödeme yapılmıştır ve Şirket yönetimi 60 günlük yasal süre içerisinde dava açmayı planlamaktadır.

Grup’un iş ortaklıklarından Enerjisa Üretim A.Ş., daha önce “Satışa Hazır Varlıklar” olarak sınıflandırdığı Murat Nehri’nin satışını 27 Nisan 2017 tarihinde gerçekleştirmiştir.

Grup’un iş ortaklıklarından Enerjisa Elektrik Dağıtım A.Ş. ve Enerjisa Enerji A.Ş.’nin birleşme işlemi Türk Ticaret Kanunu’na uygun olarak 28 Nisan 2017 tarihinde tescil edilmiştir.