

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2017
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
VE SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU**

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

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

Giriş

1. Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. ("Holding") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2017 tarihli ilişikteki özet konsolide bilançosu ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

3. Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Dikkat Çekilen Husus

4. Bağlı Ortaklıklar; Holding ve Bağlı Ortaklıkları'nın sahip oldukları hisselerle ait oy hakları ile Sabancı Ailesi Üyeleri ve sadece bu aile üyeleri tarafından kontrol edilen şirketlere ait hisselerin oy haklarının birlikte etkin bir şekilde kullanılması sonucu, mali ve işletme politikalarını Holding'in kontrol etme gücüne sahip olduğu şirketleri ifade eder. Sabancı Ailesi Üyeleri, Holding'e sahip oldukları şirketlerdeki oy haklarını vermek suretiyle kontrol etme yetkisi tanımaktadır. İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerde, Sabancı Ailesi Üyeleri'nin sahip olduğu hisselerle düşen paylar, kontrol gücü olmayan paylar olarak gösterilmiştir. Ancak bu husus vardığımız sonucu etkilememektedir.

Diğer Husus

5. Grup'un 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarının denetimi ve 30 Haziran 2016 tarihinde sonra eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide finansal bilgilerinin incelemesi başka bir bağımsız denetim firması tarafından yapılmış, söz konusu bağımsız denetim firması tarafından hazırlanan 23 Şubat 2017 tarihli bağımsız denetim raporunda olumlu görüş verilmiş ve 10 Ağustos 2016 tarihli sınırlı denetim raporunda TMS 34'e uygun olmayan herhangi bir hususa rastlanılmadığı ifade edilmiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.



Burak Özpoyraz, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 17 Ağustos 2017

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	7-81
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	17-37
DİPNOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR	38-42
DİPNOT 5 FİNANSAL BORÇLAR	42-45
DİPNOT 6 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	46
DİPNOT 7 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	46-48
DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	49-50
DİPNOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	51
DİPNOT 10 ŞEREFİYE	52
DİPNOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	52-56
DİPNOT 12 TAAAHHÜTLER	57-60
DİPNOT 13 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	61
DİPNOT 14 ÖZKAYNAKLAR	61-63
DİPNOT 15 SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	63-64
DİPNOT 16 FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER	64
DİPNOT 17 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	65-68
DİPNOT 18 TÜREV ARAÇLAR	69-70
DİPNOT 19 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR	70-72
DİPNOT 20 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR	72
DİPNOT 21 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	73
DİPNOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	73-76
DİPNOT 23 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	77-80
DİPNOT 24 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	81

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2017	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2016
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		160.508.582	150.779.370
Nakit ve Nakit Benzerleri		10.198.817	12.596.627
Finansal Yatırımlar		8.896.938	3.835.458
- Alım Satım Amaçlı	4.a	88.278	63.921
- Satılmaya Hazır	4.b	4.201.042	3.050.872
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	4.c	4.601.236	684.900
- Vadeli Mevduatlar	4.d	6.382	35.765
Ticari Alacaklar		1.700.208	1.440.602
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	19	89.481.813	87.848.505
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı		37.686.539	33.171.783
Diğer Alacaklar	6	1.284.195	1.138.432
Türev Araçlar	18	6.987.557	7.662.697
Stoklar		2.296.151	1.995.221
Peşin Ödenmiş Giderler		784.921	486.716
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		3.478	4.678
Diğer Dönen Varlıklar	13	1.159.730	576.871
		160.480.347	150.757.590
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar	15	28.235	21.780
Duran Varlıklar		166.073.366	157.488.469
Finansal Yatırımlar		48.050.364	49.063.092
- Satılmaya Hazır	4.b	34.390.031	31.771.008
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	4.c	13.660.333	17.292.084
Ticari Alacaklar		114.088	110.032
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	19	102.462.806	92.734.698
Diğer Alacaklar	6	896.964	884.996
Türev Araçlar	18	851.678	807.874
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	7	5.931.696	6.101.005
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		276.278	278.476
Maddi Duran Varlıklar	8	5.105.963	4.964.509
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.673.463	1.687.584
-Şerefiye	10	1.014.815	1.014.815
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	658.648	672.769
Peşin Ödenmiş Giderler		104.827	129.067
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	17	482.629	635.401
Diğer Duran Varlıklar	13	122.610	91.735
TOPLAM VARLIKLAR		326.581.948	308.267.839

Bu konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 17 Ağustos 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 özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2017	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2016
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		232.217.780	213.371.296
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	14.364.287	8.838.741
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	14.354.235	13.620.874
Ticari Borçlar		2.333.599	2.490.488
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	20	188.278.203	176.618.716
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		99.142	63.177
Diğer Borçlar	6	5.209.523	4.725.183
Türev Araçlar	18	4.005.408	4.617.826
Ertelenmiş Gelirler		221.605	149.461
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	17	390.293	347.607
Kısa Vadeli Karşılıklar		586.204	699.107
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		278.440	287.751
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	307.764	411.356
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	2.363.306	1.188.398
		232.205.805	213.359.578
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklara İlişkin Yükümlülükler	15	11.975	11.718
Uzun Vadeli Yükümlülükler		46.422.642	50.089.200
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	23.367.085	26.458.459
Ticari Borçlar		-	29
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	20	21.354.541	22.096.811
Diğer Borçlar	6	887.257	829.968
Türev Araçlar	18	142.477	98.991
Ertelenmiş Gelirler		159.415	120.273
Uzun Vadeli Karşılıklar		342.790	327.449
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		338.421	323.210
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	11	4.369	4.239
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	17	128.708	139.150
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	13	40.369	18.070
ÖZKAYNAKLAR		47.941.526	44.807.343
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	14	24.564.345	23.146.297
Ödenmiş Sermaye	14	2.040.404	2.040.404
Sermaye Düzeltme Farkları		3.426.761	3.426.761
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	14	22.237	22.237
Geri Alınmış Paylar (-)	14	(190.470)	(190.470)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Kar ya da Zarar		(59.993)	(59.814)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(59.993)	(59.814)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Kar ya da Zarar		115.025	(268.550)
- Yabancı Para Çevrim Farkları	14	567.195	499.438
- Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	14	(315.922)	(323.312)
- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)	14	(136.248)	(444.676)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	1.031.890	929.750
Geçmiş Yıllar Karları		16.718.921	14.585.848
Net Dönem Karı		1.459.570	2.660.131
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		23.377.181	21.661.046
TOPLAM KAYNAKLAR		326.581.948	308.267.839

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur .

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 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	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2017	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2016	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2017	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2016
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat (net)	3	6.361.439	6.310.832	3.409.680	3.314.266
Satışların Maliyeti (-)	3	(5.015.492)	(4.973.977)	(2.708.670)	(2.626.549)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		1.345.947	1.336.855	701.010	687.717
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	3	12.811.552	10.974.703	6.663.284	5.657.650
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)	3	(6.693.457)	(5.850.758)	(3.534.016)	(2.948.082)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar		6.118.095	5.123.945	3.129.268	2.709.568
BRÜT KAR		7.464.042	6.460.800	3.830.278	3.397.285
Genel Yönetim Giderleri (-)		(2.535.497)	(2.503.030)	(1.283.659)	(1.276.211)
Pazarlama Giderleri (-)		(821.531)	(904.913)	(413.401)	(452.711)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(4.596)	(3.032)	(3.088)	(1.531)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		418.700	551.896	146.470	376.027
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(278.743)	(364.519)	(114.857)	(217.573)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	7	71.181	340.790	117.322	144.088
FAALİYET KARI		4.313.556	3.577.992	2.279.065	1.969.374
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		36.985	9.859	9.317	4.524
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(646)	(1.790)	(249)	(65)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ					
FAALİYET KARI		4.349.895	3.586.061	2.288.133	1.973.833
Finansman Gelirleri	16	113.739	41.084	57.924	26.322
Finansman Giderleri (-)	16	(304.974)	(159.840)	(157.853)	(94.471)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
VERGİ ÖNCESİ KARI		4.158.660	3.467.305	2.188.204	1.905.684
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri					
Dönem Vergi Gideri		(800.887)	(725.334)	(330.272)	(427.793)
Ertelenmiş Vergi Geliri /(Gideri)	17	(17.511)	109.508	(90.380)	85.840
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN					
DÖNEM KARI		3.340.262	2.851.479	1.767.552	1.563.731
DURDURULAN FAALİYETLER					
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası					
Dönem Karı	15	(3.753)	(11.826)	(3.753)	(8.400)
DÖNEM KARI		3.336.509	2.839.653	1.763.799	1.555.331
DÖNEM KARININ DAĞILIMI					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.876.939	1.487.008	973.631	843.200
- Ana Ortaklık Payları		1.459.570	1.352.645	790.168	712.131
Pay başına kazanç					
- bin adet adi hisse senedi (TL)		7,14	6,63	3,87	3,49
Pay başına sürdürülen faaliyetlerden kazanç					
- bin adet adi hisse senedi (TL)		7,16	6,69	3,89	3,53

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2017	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2016	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2017	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2016
DÖNEM KARI		3.336.509	2.839.653	1.763.799	1.555.331
Diğer Kapsamlı Gelir:					
Kar veya Zararda Yeniden					
Sınıflandırılmayacaklar		(1.454)	757	(2.001)	806
Aktüeryal (kayıp)/kazanç	17	(1.454)	757	(2.001)	806
Kar veya Zararda Yeniden					
Sınıflandırılacaklar		861.786	618.363	210.017	216.189
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa kazançları, vergi sonrası	17	809.616	855.870	247.982	326.081
Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen kayıpları, vergi sonrası	17	(70.709)	(271.264)	(81.668)	(157.628)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazancı, vergi sonrası	17	10.104	49.600	13.687	28.084
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	17	160.744	2.093	20.532	8.520
Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası	17	29.778	(9.335)	47.117	12.769
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin zarar, vergi sonrası	17	(77.747)	(8.601)	(37.633)	(1.637)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		860.332	619.120	208.016	216.995
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		4.196.841	3.458.773	1.971.815	1.772.326
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		2.353.875	1.849.935	1.046.074	954.067
- Ana Ortaklık Payları		1.842.966	1.608.838	925.741	818.259

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP 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 düzeltilmesi farkları	Geri Alınmış Paylar (-)	Paylara ilişkin primler	Aktüeryal (kayıp) / kazanç	Yabancı para çevrim farkları	Riskten Korunma Fonları	Değer artış fonları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar	
1 Ocak 2016 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	-	22.237	(51.102)	283.604	(175.630)	(440.301)	892.819	12.707.474	2.236.328	20.942.594	19.028.844	39.971.438
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	37.467	2.198.861	(2.236.328)	-	-	-	
Bağlı ortaklık Holding hisseleri satın alımı (*)	-	-	(190.470)	-	-	-	-	-	-	-	(190.470)	-	(190.470)	
Hisse satış etkisi (**)	-	-	-	-	-	-	-	-	6.932	-	6.932	2.956	9.888	
Temettü (***)	-	-	-	-	-	-	-	-	(325.983)	-	(325.983)	(467.569)	(793.552)	
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	487	2.318	(13.073)	266.461	-	-	1.352.645	1.608.838	1.849.935	3.458.773
30 Haziran 2016 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(50.615)	285.922	(188.703)	(173.840)	930.286	14.587.284	1.352.645	22.041.911	20.414.166	42.456.077
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
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	102.140	2.557.991	(2.660.131)	-	-	-	
Temettü (***)	-	-	-	-	-	-	-	-	(424.918)	-	(424.918)	(637.740)	(1.062.658)	
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(179)	67.757	7.390	308.428	-	-	1.459.570	1.842.966	2.353.875	4.196.841
30 Haziran 2017 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(59.993)	567.195	(315.922)	(136.248)	1.031.890	16.718.921	1.459.570	24.564.345	23.377.181	47.941.526

(*) Exsa A.Ş.’nin sahip olduğu Sabancı Holding paylarını ifade etmektedir. EXSA Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. (“Exsa”) 22 Aralık 2015 tarihli Yönetim Kurulu kararı neticesinde Borsa İstanbul’da Sabancı Holding halka açık paylarından hisse alımları gerçekleştirmeye başlamıştır. Bu işlemlerle Exsa’nın, Sabancı Holding sermayesindeki payı 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla %1,17’dir. Bu paylar özkaynaklarda geri alınmış paylar hesabında sunulmuştur.

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

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

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2017	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2016
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		4.158.660	3.467.305
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası (karı)/ zararı		(3.753)	(11.826)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin faaliyet karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları	3	314.070	282.820
Kredi risk karşılıkları	19	878.239	1.070.008
Türev araçların makul değer değişikliği		99.627	(510.747)
Faiz ve kur gelirleri		(1.085.569)	(298.638)
Faiz giderleri		85.666	149.541
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		42.561	60.392
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve yatırımlara ilişkin gayrimenkuller değer düşüklüğü	3	1.538	14.985
İş ortaklıkları ve iştirak kazancı		(71.181)	(340.790)
Stok değer düşüklüğü karşılığı/(iptalleri)		(15.300)	(44.741)
Şüpheli alacak giderleri		(1.111)	14.954
Diğer		(2.307)	(1.311)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		4.401.140	3.851.952
Ticari alacaklardaki değişim		(262.551)	(200.514)
Stoklardaki değişim		(275.140)	(77.434)
Diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklardaki değişim		(1.054.744)	(862.608)
Ticari borçlardaki değişim		(156.918)	(42.220)
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		1.739.474	985.260
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıkların işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		(6.198)	20.865
Yabancı para çevrim farkları		165.245	(11.421)
Finans bölümündeki işletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:			
Menkul kıymetlerdeki değişim		(24.674)	(30.951)
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişim		(11.815.681)	(7.614.723)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki değişim		10.850.432	4.076.893
T.C. Merkez Bankası hesabı		(3.133.531)	(9.320.096)
Ödenen vergi		(776.724)	(657.145)
Ödenen kıdem tazminatı		(33.410)	(53.368)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) nakit		(383.280)	(9.935.510)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı:			
Yatırım harcamaları	3	(498.397)	(566.835)
Satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık satımı / (alımı)		(2.937.173)	3.955.892
Bağlı ortaklık alımı sebebiyle maddi duran varlık girişleri		17.976	-
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve satış amacıyla elde tutulan varlıkların satışından sağlanan nakit		39.319	54.479
Alınan temettüler		299.679	318.466
Bağlı ortaklık hisse satışından sağlanan nakit		-	7.670
Yatırım faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) net nakit		(3.078.596)	3.769.672
Finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Finansal borçlardaki değişim		3.051.468	4.618.389
Ödenen temettü		(424.918)	(325.983)
Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü		(637.740)	(467.569)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit		1.988.810	3.824.837
Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi		457.741	(15.290)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(1.015.325)	(2.356.291)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri (*)		7.235.675	7.560.688
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri		6.220.350	5.204.397

(*) Cari dönemde nakit ve nakit benzerleri 2.849 TL faiz reeskontu içermektedir (30 Haziran 2016: 12.139). Cari dönemde dönem başındaki bloke mevduat 5.356.843 TL, dönem sonundaki bloke mevduat ise 3.975.618 TL'dir (30 Haziran 2016: Sırasıyla; 3.145.036 TL ve 3.047.298 TL'dir).

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 62.793’tür (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. 30 Haziran 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

Holding, Bağlı Ortaklıkları, İş Ortaklıkları ve İştirakleri birlikte “Grup” olarak adlandırılmıştır.

Bağlı Ortaklıklar

30 Haziran 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	17.924
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. (“Carrefoursa”)	BİST	Tüketici ürünleri ticareti	Perakende	12.045
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (“Teknosa”)	BİST	Ticaret	Perakende	2.641
Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Çimsa”)	BİST	Çimento ve klinker	Çimento	2.365
Kordsa Teknik Tekstil Anonim Şirketi (“Kordsa”)	BİST	Lastik takviye	Sanayi	3.907
Temsa Global Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Temsa”)	-	Otomotiv	Sanayi	1.810
Yünsa Yünlü Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Yünsa”)	BİST	Tekstil	Sanayi	1.061
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	5
Bimsa Uluslararası İş, Bilgi ve Yönetim Sistemleri A.Ş. (“Bimsa”)	-	Bilgi işlem sistemi ticareti	Diğer	159

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

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

İş Ortaklıkları

30 Haziran 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	598
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. (“Avivasa”)	BİST	Bireysel emeklilik	Sigortacılık	Aviva	1.627
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Brisa”)	BİST	Lastik	Sanayi	Bridgestone	2.210
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Akçansa”)	BİST	Çimento ve klinker	Çimento	Heidelberg	2.650
Enerjisa Enerji A.Ş. (“Enerjisa Enerji”)	-	Enerji	Enerji	E.ON SE	10.113
Temsa İş Makinaları	-	Otomotiv	Sanayi	Marubeni	191
Temsa Mısır	-	Otomotiv	Sanayi	Lasheen	-

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

İştirakler

30 Haziran 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 (*)
Philisa Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütün San. Ve Tic. A.Ş. (Philisa)	-	Tütün ürünleri üretim	Sanayi	Philip Morris	3.034
Philip Morris Sabancı Pazarlama Satış A.Ş. (“Philip Morrissa”)	-	Tütün ürünleri pazarlama ve satış	Sanayi	Philip Morris	

(*) Çalışan sayıları Philisa ve Philip Morrissa toplam rakamlarıdır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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.

Kullanılan Para Birimi

Grup’un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket’in geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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.

**30 HAZİRAN 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)

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.

30 HAZİRAN 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 azaltmaktadır.

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

TFRS 17 “Sigorta Sözleşmeleri”, 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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

a) Konsolide finansal tablolar, aşağıda (b) ile (f) paragraflarında yer alan hususlar kapsamında, ana ortaklık olan Holding ile Bağlı Ortaklıklarının, İş Ortaklıklarının ve İştiraklerinin (topluca “Grup” olarak adlandırılacaktır) finansal tablolarını içermektedir. Konsolidasyon kapsamı içinde yer alan şirketlerin finansal tabloları, konsolide finansal tabloların tarihi itibarıyla ve yeknesak muhasebe ilke ve uygulamaları gözetilerek Dipnot 2.1.1’de belirtilen Türkiye Muhasebe Standartları’na uygun olarak hazırlanmıştır. İştiraklerin, İş Ortaklıklarının ve Bağlı Ortaklıkların faaliyet sonuçları, satın alma veya elden çıkarma işlemlerine uygun olarak söz konusu işlemlerin geçerlilik tarihlerinde dahil edilmiş veya hariç bırakılmışlardır.

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

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

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

Holding, %50 altında etkin ortaklık payına sahip olduğu şirketleri, kendi ve diğer Bağlı Ortaklıkları’nın sahip oldukları hisselerle ait oy hakları ile Sabancı Ailesi Üyeleri ve sadece bu aile üyeleri tarafından kontrol edilen şirketlere ait hisselerin oy haklarının birlikte etkin bir şekilde kullanılması sonucu, mali ve işletme politikalarını Holding’in kontrol etme gücüne sahip olmasından dolayı bağlı ortaklık olarak değerlendirmiştir. Sabancı Ailesi Üyeleri, Holding’e sahip oldukları şirketlerdeki oy haklarını vermek suretiyle kontrol etme yetkisi tanımaktadır. Sabancı Ailesi Üyeleri’nin sahip olduğu hisselerle düşen paylar, kontrol gücü olmayan paylar olarak gösterilmiştir.

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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)

	30 Haziran 2017		31 Aralık 2016	
	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan		Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan	
	doğrudan ve dolaylı	Etkin ortaklık	doğrudan ve dolaylı	Etkin ortaklık
Bağlı ortaklıklar	pay (%)	payı (%)	pay (%)	payı (%)
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	60,28	60,28	60,28	60,28
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

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 temettüler, sırasıyla, özkaynaktan ve ilgili dönem gelirinden çıkarılmıştır.

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

30 Haziran 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.

- 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.

30 HAZİRAN 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 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihli İş Ortaklıklarında sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	30 Haziran 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 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle İştirakler’de sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

	Holding tarafından sahip olunan etkin ortaklık payı (%)
İştirakler	
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.

30 HAZİRAN 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, 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla konsolide bilançosunu 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosunu ve 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosu ile, 1 Ocak - 30 Haziran 2017 hesap dönemine ait nakit akış tablosu, özkaynaklar değişim ve diğer kapsamlı gelir tablolarını ise, 1 Ocak - 30 Haziran 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.

30 HAZİRAN 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

30 Haziran 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, 30 Haziran 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 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 gerçekleştirildiği 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 - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016
Bankacılık	12.811.552	10.974.703
Sanayi	2.009.414	1.797.282
Perakende	3.669.403	3.805.089
Çimento	630.183	586.136
Diğer	52.439	122.325
Toplam (*)	19.172.991	17.285.535

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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):

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Bankacılık	310.028.993	291.597.595
Sanayi	4.345.728	3.978.187
Perakende	3.623.592	3.742.172
Çimento	2.675.218	2.353.788
Diğer	2.293.490	2.072.580
Bölüm varlıkları (*)	322.967.021	303.744.322
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar	28.235	21.780
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	5.931.696	6.101.005
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlıklar	339.979	577.183
Eksi: Bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(2.684.983)	(2.176.451)
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	326.581.948	308.267.839

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

c) Bölüm yükümlülükleri (Konsolide):

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Bankacılık	273.395.802	258.363.934
Sanayi	2.287.975	1.961.803
Perakende	3.460.173	3.479.076
Çimento	1.592.049	1.145.208
Diğer	54.219	185.066
Bölüm yükümlülükleri (*)	280.790.218	265.135.087
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar ile ilişkilendirilen yükümlülükler	11.975	11.718
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen yükümlülükler	519.001	486.895
Eksi: Bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(2.680.772)	(2.173.204)
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	278.640.422	263.460.496

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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(*) 30 Haziran 2017	Konsolide(**) 30 Haziran 2017	Kombine(*) 31 Aralık 2016	Konsolide(**) 31 Aralık 2016
Nakit ve nakit benzerleri	9.936.530	9.936.530	12.190.952	12.190.952
Finansal yatırımlar	56.935.727	56.935.727	52.887.536	52.887.536
Türev araçlar	7.801.684	7.801.684	8.428.812	8.428.812
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası hesabı	37.686.539	37.686.539	33.171.783	33.171.783
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	192.483.629	192.483.629	181.024.088	181.024.088
Maddi duran varlıklar	860.913	860.913	879.650	879.650
Maddi olmayan duran varlıklar	348.192	348.192	361.527	361.527
Diğer alacak ve varlıklar(**)	3.975.779	3.975.779	2.653.247	2.653.247
Toplam bölüm varlıkları	310.028.993	310.028.993	291.597.595	291.597.595
Finansal borçlar	48.487.574	48.487.574	46.114.960	46.114.960
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	211.760.668	211.760.668	200.425.064	200.425.064
Türev araçlar	4.129.494	4.129.494	4.698.838	4.698.838
Diğer borçlar ve yükümlülükler(**)	9.018.066	9.018.066	7.125.072	7.125.072
Toplam bölüm yükümlülükleri	273.395.802	273.395.802	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'ın finansal tabloları üzerinden hesaplanan birikmiş kontrol gücü olmayan payları 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla 22.871.303 TL'dir (31 Aralık 2016: 19.740.859).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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(*) 30 Haziran 2017	Konsolide(**) 30 Haziran 2017	Kombine(*) 31 Aralık 2016	Konsolide(**) 31 Aralık 2016
Nakit ve nakit benzerleri	1.615.343	-	1.005.273	-
Finansal yatırımlar	938.062	-	1.253.502	-
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	626.078	-	535.958	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	-	380.894	-	334.252
Maddi duran varlıklar	33.761	-	33.334	-
Maddi olmayan duran varlıklar	68.426	-	58.619	-
Diğer alacak ve varlıklar(***)	1.647.947	-	1.274.686	-
Toplam bölüm varlıkları	4.929.617	380.894	4.161.372	334.252
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	3.691.898	-	3.082.086	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	206.802	-	197.280	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	3.898.700	-	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.

30 HAZİRAN 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(*) 30 Haziran 2017	Konsolide(**) 30 Haziran 2017	Kombine(*) 31 Aralık 2016	Konsolide(**) 31 Aralık 2016
Nakit ve nakit benzerleri	593.586	-	108.623	-
Finansal yatırımlar	836	-	836	-
Ticari alacaklar	2.160.907	-	2.020.522	-
Stoklar	183.294	-	182.123	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	-	4.690.046	-	4.743.060
Maddi duran varlıklar	10.160.837	-	10.246.177	-
Maddi olmayan duran varlıklar	8.551.074	-	8.654.887	-
Diğer alacak ve varlıklar(***)	6.690.616	-	7.071.362	-
Toplam bölüm varlıkları	28.341.150	4.690.046	28.284.530	4.743.060
Finansal borçlar	14.434.475	-	13.649.757	-
Ticari borçlar	1.172.170	-	1.481.180	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	2.820.970	-	3.103.888	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	18.427.615	-	18.234.825	-

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

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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(*) 30 Haziran 2017	Konsolide(**) 30 Haziran 2017	Kombine(*) 31 Aralık 2016	Konsolide(**) 31 Aralık 2016
Nakit ve nakit benzerleri	219.260	90.832	137.916	52.180
Finansal yatırımlar	133	133	133	133
Ticari alacaklar	2.067.463	1.250.477	2.000.824	1.128.807
Stoklar	1.494.922	1.053.693	1.269.299	905.231
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	267.524	517.722	359.858	608.626
Maddi duran varlıklar	2.753.565	1.385.848	2.486.357	1.378.219
Maddi olmayan duran varlıklar	263.989	195.405	259.747	188.830
Diğer alacak ve varlıklar(***)	731.013	397.575	688.676	346.567
Toplam bölüm varlıkları	7.797.869	4.891.685	7.202.810	4.608.593
Finansal borçlar	3.253.876	1.361.659	2.971.472	1.188.206
Ticari borçlar	1.011.625	565.970	819.784	460.583
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	622.430	372.321	447.704	324.732
Toplam bölüm yükümlülükleri	4.887.931	2.299.950	4.238.960	1.973.521

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

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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(*) 30 Haziran 2017	Konsolide(**) 30 Haziran 2017	Kombine(*) 31 Aralık 2016	Konsolide(**) 31 Aralık 2016
Nakit ve nakit benzerleri	279.295	279.295	430.971	430.971
Ticari alacaklar	125.559	125.558	94.021	94.021
Stoklar	1.058.823	1.058.823	912.283	912.283
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	187.746	187.746	189.765	189.765
Maddi duran varlıklar	885.782	885.782	936.633	936.633
Maddi olmayan duran varlıklar	82.905	82.905	89.142	89.142
Diğer alacak ve varlıklar(***)	942.647	1.003.483	1.028.522	1.089.357
Toplam bölüm varlıkları	3.562.757	3.623.592	3.681.337	3.742.172
Finansal borçlar	1.440.218	1.440.218	1.264.617	1.264.617
Ticari borçlar	1.574.718	1.574.718	1.744.103	1.744.103
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	445.238	445.237	470.356	470.356
Toplam bölüm yükümlülükleri	3.460.174	3.460.173	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.

30 HAZİRAN 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(*) 30 Haziran 2017	Konsolide(**) 30 Haziran 2017	Kombine(*) 31 Aralık 2016	Konsolide(**) 31 Aralık 2016
Nakit ve nakit benzerleri	64.643	36.059	55.502	41.353
Finansal yatırımlar	162.783	64	162.783	64
Ticari alacaklar	878.682	425.046	735.624	309.606
Stoklar	344.555	183.017	336.666	176.904
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	-	343.034	-	415.067
Maddi duran varlıklar	2.555.311	1.733.802	2.331.300	1.533.985
Maddi olmayan duran varlıklar	57.331	17.875	59.639	18.947
Diğer alacak ve varlıklar(***)	458.562	279.355	455.430	272.929
Toplam bölüm varlıkları	4.521.867	3.018.252	4.136.944	2.768.855
Finansal borçlar	1.827.066	1.331.001	995.535	787.017
Ticari borçlar	419.255	174.764	550.621	274.366
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	154.376	86.284	156.156	83.825
Toplam bölüm yükümlülükleri	2.400.697	1.592.049	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.

30 HAZİRAN 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(*) 30 Haziran 2017	Konsolide(**) 30 Haziran 2017	Kombine(*) 31 Aralık 2016	Konsolide(**) 31 Aralık 2016
Nakit ve nakit benzerleri	1.983.565	1.983.565	1.584.181	1.584.181
Finansal yatırımlar	11.787.643	11.378	11.787.079	10.812
Ticari alacaklar	24.316	24.111	35.955	35.787
Stoklar	617	617	804	804
Maddi duran varlıklar	257.100	221.032	253.506	217.438
Maddi olmayan duran varlıklar	14.308	14.308	14.359	14.359
Diğer alacak ve varlıklar(***)	133.716	38.479	150.670	209.199
Toplam bölüm varlıkları	14.201.265	2.293.490	13.826.554	2.072.580
Finansal borçlar	4.256	4.256	4.254	4.254
Ticari borçlar	26.524	26.524	28.928	28.928
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	52.962	23.439	181.406	151.884
Toplam bölüm yükümlülükleri	83.742	54.219	214.588	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.

30 HAZİRAN 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 - 30 Haziran 2017			1 Ocak - 30 Haziran 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	19.223.397	(50.406)	19.172.991	17.326.099	(40.564)	17.285.535
Satılan malın maliyeti ve faiz, prim, komisyon ve diğer giderler	(11.799.095)	90.146	(11.708.949)	(10.902.513)	77.778	(10.824.735)
Genel yönetim giderleri	(2.561.280)	25.783	(2.535.497)	(2.522.001)	18.971	(2.503.030)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(822.290)	759	(821.531)	(905.771)	858	(904.913)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(4.597)	1	(4.596)	(3.032)	-	(3.032)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net	140.199	(242)	139.957	206.491	(19.114)	187.377
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	71.180	1	71.181	340.790	-	340.790
Faaliyet karı	4.247.514	66.042	4.313.556	3.540.063	37.929	3.577.992
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) -net	130.613	(94.274)	36.339	60.208	(52.139)	8.069
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	4.378.127	(28.232)	4.349.895	3.600.271	(14.210)	3.586.061
Finansman gelir/(gideri) –net	(221.236)	30.001	(191.235)	(129.463)	10.707	(118.756)
Vergi öncesi kar	4.156.891	1.769	4.158.660	3.470.808	(3.503)	3.467.305
Vergi	(818.398)	-	(818.398)	(615.825)	(1)	(615.826)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem zararı	(3.753)	-	(3.753)	(11.826)	-	(11.826)
Dönem Karı	3.334.740	1.769	3.336.509	2.843.157	(3.504)	2.839.653
Ana ortaklık payı net kar			1.459.570			1.352.645

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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(*) 30 Haziran 2017	Konsolide(**) 30 Haziran 2017	Kombine(*) 30 Haziran 2016	Konsolide(**) 30 Haziran 2016
Faiz, komisyon ve diğer gelirler	12.833.512	12.833.512	10.995.555	10.995.555
Faiz, komisyon ve diğer giderler	(6.781.039)	(6.781.039)	(5.913.815)	(5.913.815)
Genel yönetim giderleri	(2.337.871)	(2.337.871)	(2.291.719)	(2.291.719)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	117.768	117.768	333.483	333.483
Faaliyet karı	3.832.370	3.832.370	3.123.504	3.123.504
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	2.557	2.557	2.599	2.599
Vergi öncesi kar	3.834.927	3.834.927	3.126.103	3.126.103
Vergi	(789.275)	(789.275)	(615.861)	(615.861)
Net kar	3.045.652	3.045.652	2.510.242	2.510.242
Ana ortaklık payı net kar		1.241.101		1.022.921
FAVÖK	3.958.676	3.958.676	3.229.005	3.229.005

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

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

30 Haziran 2017 itibarıyla Akbank’ın kontrol gücü olmayan paylara ait net karı 1.804.551 TL’dir (30 Haziran 2016: 1.487.321 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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(*) 30 Haziran 2017	Konsolide(**) 30 Haziran 2017	Kombine(*) 30 Haziran 2016	Konsolide(**) 30 Haziran 2016
Alınan primler	1.348.995	-	1.117.518	-
Prim, komisyon ve diğer giderler	(1.174.984)	-	(985.053)	-
Genel yönetim giderleri	(205.377)	-	(176.116)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	188.703	-	119.654	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 7)	-	53.071	-	27.667
Faaliyet karı	157.337	53.071	76.003	27.667
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	18.266	-	14.367	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	175.603	53.071	90.370	27.667
Finansal gelir/(gider) –net	604	-	1.196	-
Vergi öncesi kar	176.207	53.071	91.566	27.667
Vergi	(36.099)	-	(18.760)	-
Net kar	140.108	53.071	72.806	27.667
Ana ortaklık payı net kar		53.071		27.667
FAVÖK	160.807		78.759	

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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(*) 30 Haziran 2017	Konsolide(**) 30 Haziran 2017	Kombine(*) 30 Haziran 2016	Konsolide(**) 30 Haziran 2016
Satış gelirleri(net)	7.193.986	-	6.200.713	-
Satılan malın maliyeti	(5.326.159)	-	(4.651.186)	-
Genel yönetim ve Pazarlama giderleri	(710.530)	-	(580.929)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	(118.896)	-	6.873	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 7)	-	(117.203)	-	122.892
Faaliyet karı	1.038.401	(117.203)	975.471	122.892
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	(282.202)	-	199	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	756.199	(117.203)	975.670	122.892
Finansal gelir/(gider) –net	(1.046.192)	-	(566.649)	-
Vergi öncesi kar	(289.993)	(117.203)	409.021	122.892
Vergi	55.588	-	(163.242)	-
Net kar	(234.405)	(117.203)	245.779	122.892
Ana ortaklık payı net kar		(117.203)		122.892
FAVÖK	1.366.049		1.155.830	

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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(*) 30 Haziran 2017	Konsolide(**) 30 Haziran 2017	Kombine(*) 30 Haziran 2016	Konsolide(**) 30 Haziran 2016
Satış gelirleri(net)	3.017.443	2.009.420	2.662.341	1.797.488
Satılan malın maliyeti	(2.384.853)	(1.631.223)	(2.028.118)	(1.442.606)
Genel yönetim giderleri	(114.529)	(56.088)	(115.407)	(66.599)
Pazarlama giderleri	(221.159)	(104.232)	(231.521)	(95.894)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(7.788)	(3.862)	(11.231)	(3.032)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	57.088	33.208	43.135	21.819
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 7)	108.026	119.635	120.280	141.097
Faaliyet karı	454.228	366.858	439.479	352.273
Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) – net	10.659	10.485	2.922	3.245
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	464.887	377.343	442.401	355.518
Finansal gelir/(gider) –net	(156.876)	(78.557)	(85.307)	(26.247)
Vergi öncesi kar	308.011	298.786	357.094	329.271
Vergi	(23.576)	(28.804)	(27.138)	(25.557)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı	(3.753)	(3.753)	(11.826)	(11.826)
Net kar	280.682	266.229	318.130	291.888
Ana ortaklık payı net kar		194.232		225.546
FAVÖK	509.382	395.833	494.858	384.704

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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(*) 30 Haziran 2017	Konsolide(**) 30 Haziran 2017	Kombine(*) 30 Haziran 2016	Konsolide(**) 30 Haziran 2016
Satış gelirleri(net)	3.687.722	3.685.328	3.811.357	3.808.258
Satılan malın maliyeti	(2.849.165)	(2.846.775)	(3.065.432)	(3.062.333)
Genel yönetim giderleri	(83.545)	(83.352)	(85.959)	(85.959)
Pazarlama giderleri	(710.520)	(710.520)	(801.641)	(801.641)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	(53.517)	(53.517)	(162.363)	(162.363)
Faaliyet karı/(zararı)	(9.025)	(8.836)	(304.038)	(304.038)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	21.443	21.443	805	805
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)	12.418	12.607	(303.233)	(303.233)
Finansal gelir/(gider) –net	(112.029)	(112.029)	(84.985)	(84.985)
Vergi öncesi kar/(zararı)	(99.611)	(99.422)	(388.218)	(388.218)
Vergi	24.979	24.979	73.811	73.811
Net kar/(zararı)	(74.632)	(74.443)	(314.407)	(314.407)
Ana ortaklık payı net kar/(zarar)		(36.894)		(163.870)
FAVÖK	108.241	108.430	(177.270)	(177.270)

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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(*) 30 Haziran 2017	Konsolide(**) 30 Haziran 2017	Kombine(*) 30 Haziran 2016	Konsolide(**) 30 Haziran 2016
Satış gelirleri(net)	1.319.711	630.189	1.322.074	586.136
Satılan malın maliyeti	(1.051.724)	(481.813)	(923.197)	(393.998)
Genel yönetim giderleri	(64.846)	(32.837)	(59.618)	(30.676)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(735)	(735)	-	-
Pazarlama giderleri	(15.577)	(5.135)	(14.268)	(4.764)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/(gider) –net	(1.681)	6.150	6.968	10.837
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	15.678	-	49.134
Faaliyet karı	185.148	131.497	331.959	216.669
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	7.581	1.340	7.695	1.712
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	192.729	132.837	339.654	218.381
Finansal gelir/(gider) –net	(58.612)	(30.374)	(34.084)	(17.996)
Vergi öncesi kar	134.117	102.463	305.570	200.385
Vergi	(23.871)	(15.702)	(61.224)	(30.863)
Net kar	110.246	86.761	244.346	169.522
Ana ortaklık payı net kar		54.730		110.044
FAVÖK	258.905	160.882	384.013	232.517

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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(*) 30 Haziran 2017	Konsolide(**) 30 Haziran 2017	Kombine(*) 30 Haziran 2016	Konsolide(**) 30 Haziran 2016
Satış gelirleri(net)	948.102	64.948	896.182	138.662
Satılan malın maliyeti	(58.392)	(58.246)	(89.901)	(89.761)
Genel yönetim giderleri	(54.954)	(51.132)	(50.109)	(47.048)
Pazarlama giderleri	(2.403)	(2.403)	(3.473)	(3.473)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/(gider)-net	41.601	36.590	6.551	2.715
Faaliyet karı/(zararı)	873.954	(10.243)	759.250	1.095
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	99.566	94.788	55.431	51.847
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	973.520	84.545	814.681	52.942
Finansal gelir/(gider) –net	(276)	(276)	(235)	(235)
Vergi öncesi kar	973.244	84.269	814.446	52.707
Vergi	(9.594)	(9.594)	(17.354)	(17.355)
Net kar	963.650	74.675	797.092	35.352
Ana ortaklık payı net kar		70.532		7.446
FAVÖK	886.908	2.637	771.240	13.011

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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

Tek seferlik gelir giderler, Grup'un rutin operasyonları içerisinde karlı olmayı beklemediği bir defaya mahsus gider yada gelirlerdir. Bölümler bazında tek seferlik geliri giderlerden arındırılmış (düzeltilmiş) ana ortaklık payı net kar/(zarar) detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	30 Haziran 2016
Bankacılık	1.241.101	956.637
Sigortacılık	53.071	34.714
Sanayi	185.368	231.836
Çimento	54.730	110.044
Enerji	(3.050)	110.813
Perakende	(52.988)	(98.279)
Diğer	37.436	(7.697)
Toplam	1.515.668	1.338.068

Düzeltilmiş ana ortaklık payı net karın mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	30 Haziran 2016
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait		
düzeltilmiş net kar (Ana ortaklık payı)	1.515.668	1.338.068
Carrefoursa'ya ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	12.371	(57.408)
Teknosa'ya ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	3.723	(8.183)
Enerjisa'ya ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	(114.153)	12.079
Avivasa'ya ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	-	(7.047)
Holding'e ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	35.688	-
Akbank'a ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	-	66.284
Diğer	6.273	8.852
Net kar (Ana ortaklık payı)	1.459.570	1.352.645

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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)

h) FAVÖK detayı

30 Haziran 2017	Bankacılık	Sanayi	Çimento	Perakende	Enerji	Sigorta	Diğer
Vergi Öncesi Kar	3.834.927	308.011	134.117	(99.611)	(289.993)	176.207	973.244
+ Amortisman Giderleri	126.306	116.438	75.999	70.970	321.318	11.121	13.435
- Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) – net	2.557	10.659	7.581	21.443	(282.202)	18.266	99.566
- Finansal gelir/(gider) –net	-	(156.876)	(58.612)	(112.029)	(1.046.192)	604	(276)
- Operasyonel Kur Farkı/Faiz	-	61.285	2.242	(46.296)	(6.330)	7.651	481
Kombine FAVÖK	3.958.676	509.382	258.905	108.241	1.366.049	160.807	886.908

30 Haziran 2016	Bankacılık	Sanayi	Çimento	Perakende	Enerji	Sigorta	Diğer
Vergi Öncesi Kar	3.126.103	357.095	305.570	(388.218)	409.021	91.566	814.446
+ Amortisman Giderleri	105.501	106.667	66.925	78.271	225.689	7.980	12.383
- Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) – net	2.599	2.922	7.695	805	199	14.367	55.431
- Finansal gelir/(gider) –net	-	(85.307)	(34.084)	(84.985)	(566.649)	1.196	(235)
- Operasyonel Kur Farkı/Faiz	-	51.287	14.871	(48.497)	45.330	5.224	393
Kombine FAVÖK	3.229.005	494.858	384.013	(177.270)	1.155.830	78.759	771.240

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 (Konsolide):

1 Ocak – 30 Haziran 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	126.306	-	67.929	35.590	-	70.970	13.275	314.070
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller (değer düşüklüğü)/değer düşüklüğü iptali	(1.475)	-	(1.384)	-	-	1.321	-	(1.538)
Yatırım harcamaları	97.591	-	111.491	231.392	-	39.151	18.772	498.397

1 Ocak – 30 Haziran 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	105.501	-	56.257	30.482	-	78.271	12.309	282.820
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller (değer düşüklüğü)/değer düşüklüğü iptali	-	-	-	-	-	(14.985)	-	(14.985)
Yatırım harcamaları	52.172	-	107.544	317.050	-	79.260	10.809	566.835

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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)

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

1 Ocak - 30 Haziran 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	126.306	11.121	116.438	75.999	321.318	70.970	13.435	735.587
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller (değer düşüklüğü)/değer düşüklüğü iptali	(1.475)	-	(1.384)	-	-	1.321	-	(1.538)
Yatırım harcamaları	97.591	21.371	424.138	295.300	943.853	39.151	18.772	1.840.176

1 Ocak - 30 Haziran 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	105.501	7.980	106.667	66.925	225.689	78.271	12.383	603.416
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller (değer düşüklüğü)/değer düşüklüğü iptali	-	-	-	-	-	(14.985)	-	(14.985)
Yatırım harcamaları	52.172	14.093	294.325	366.736	991.511	79.260	10.809	1.808.906

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Hisse senetleri	30.190	7.268
Devlet tahvilleri	9.998	9.865
Diğer	48.090	46.788
Toplam	88.278	63.921

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

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
TL	16,70	12,27

Grup'un finans sektöründeki faaliyetlerinden dolayı teminata verdiği alım satım amaçlı finansal varlıkları 10.413 TL'dir (31 Aralık 2016: 9.721 TL).

30 Haziran 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:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
1 ay ile 12 ay arası	30.288	40.715
1 ile 5 yıl arası	18.408	15.937
Vadesiz	39.582	7.269
Toplam	88.278	63.921

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Borçlanma senetleri		
- Devlet tahvilleri	19.314.932	17.912.731
- Eurobondlar	12.229.052	11.328.132
- Yatırım fonları	249.363	212.244
- Diğer yabancı para cinsinden bonolar	6.714.829	5.297.031
Ara toplam	38.508.176	34.750.138
Hisse senetleri		
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören	116	116
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen	82.781	71.626
Ara toplam	82.897	71.742
Toplam satılmaya hazır finansal yatırımlar	38.591.073	34.821.880

ABD Doları, Avro, Yen ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranları sırasıyla yıllık %3,95 (31 Aralık 2016: %3,71), %2,37 (31 Aralık 2016: %2,38), %3,79 (31 Aralık 2016: %3,79) ve %11,21'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 TÜFE'ye endeksli tahviller bulunmaktadır. 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. 1 Ocak 2017 tarihinde %8 olarak belirlenmiş olan yıllık enflasyon tahmini güncellenerek 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla %9,50 olarak dikkate alınmış, söz konusu kıymetlerin değerlemesi de bu tahmine göre yapılmıştır. TÜFE'ye endeksli bu kıymetlere ilişkin değerlendirme 30 Haziran 2017 için geçerli olan referans endekse göre yapılsaydı, Banka'nın özkaynaklar altındaki menkul kıymetler değerlendirme farkları 252 Milyon TL (tam TL tutardır) azalacak, net dönem kârı 356 Milyon TL (tam TL tutardır) artarak 3.379 Milyon TL (tam TL tutardır) olacaktı.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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):

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

	30 Haziran 2017			31 Aralık 2016		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
1 ile 12 ay arası	2.447.051	-	2.447.051	2.530.718	-	2.530.718
1 ile 5 yıl arası	23.721.255	10.985	23.732.240	19.037.853	10.422	19.048.275
5 yıldan fazla	10.657.791	-	10.657.791	12.722.733	-	12.722.733
Vadesiz	1.753.991	-	1.753.991	520.154	-	520.154
Toplam	38.580.088	10.985	38.591.073	34.811.458	10.422	34.821.880

Sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süre:

	30 Haziran 2017			31 Aralık 2016		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
3 aya kadar	8.121.840	-	8.121.840	6.541.586	-	6.541.586
3 ile 12 ay arası	10.807.538	-	10.807.538	10.230.716	-	10.230.716
1 ile 5 yıl arası	13.812.584	10.985	13.823.569	12.060.816	10.422	12.071.238
5 yıldan fazla	5.510.267	-	5.510.267	5.698.755	-	5.698.755
Vadesiz	327.859	-	327.859	279.585	-	279.585
Toplam	38.580.088	10.985	38.591.073	34.811.458	10.422	34.821.880

c) Vadeye kadar elde tutulacak finansal yatırımlar:

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkların detayı aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Devlet tahvilleri	18.261.569	17.976.984
Toplam	18.261.569	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 %11,5'tir (31 Aralık 2016: %9,82).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
1 Ocak Bakiyesi	17.976.984	10.688.533
Alımlar (*)	164	5.882.043
Parasal varlıklarda meydana gelen kur farkları	236.034	1.269.337
Değerleme etkisi	190.381	367.875
Satış ve itfa yolu ile elden çıkarılanlar	(25.218)	(130.051)
Değer düşüş karşılığı	(116.776)	(100.753)
Toplam	18.261.569	17.976.984

(*) Banka, elde tutma niyetindeki değişiklik sebebiyle Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar portföyündeki 96.359 Avro ve 1.591.672 Amerikan Doları 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 Avro ve 1.650.112 Amerikan Doları 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.

30 Haziran 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:

	30 Haziran 2017			31 Aralık 2016		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
1 ile 12 ay arası	4.601.123	114	4.601.237	684.786	114	684.900
1 ile 5 yıl arası	11.879.666	-	11.879.666	14.763.517	-	14.763.517
5 yıldan fazla	1.780.666	-	1.780.666	2.528.567	-	2.528.567
	18.261.455	114	18.261.569	17.976.870	114	17.976.984

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

	30 Haziran 2017			31 Aralık 2016		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
3 aya kadar	3.661.588	-	3.661.588	2.857.339	-	2.857.339
3 ile 12 ay arası	5.087.177	114	5.087.291	1.788.154	114	1.788.268
1 ile 5 yıl arası	8.346.143	-	8.346.143	11.961.634	-	11.961.634
5 yıldan fazla	1.166.547	-	1.166.547	1369743	-	1.369.743
Toplam	18.261.455	114	18.261.569	17.976.870	114	17.976.984

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
3 ile 12 ay arası	6.382	35.765
Toplam	6.382	35.765

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR

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

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli	14.364.287	8.838.741
Uzun vadeli borçların kısa vadeli kısmı	14.354.235	13.620.874
Toplam kısa vadeli	28.718.522	22.459.615
Uzun vadeli alınan fonlar, banka kredileri ve ihraç edilen borç senetleri:		
Uzun vadeli	23.367.085	26.458.459
Toplam	52.085.607	48.918.074

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

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
3 aya kadar	11.433.044	9.463.615
3 ile 12 ay arası	17.285.478	12.996.000
Kısa vadeli finansal borçlar ve uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısmı	28.718.522	22.459.615
1 ile 5 yıl arası	13.591.753	17.985.270
5 yıldan fazla	9.775.332	8.473.189
Uzun vadeli finansal borçlar	23.367.085	26.458.459
Toplam finansal borçlar	52.085.607	48.918.074

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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)

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

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
2017	4.899.519	8.179.400
2018	4.971.721	3.556.033
2019	2.266.376	4.445.345
2020	1.454.136	1.804.492
2021 ve sonrası	9.775.333	8.473.189
Toplam	23.367.085	26.458.459

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

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
3 aya kadar	29.475.181	31.821.916
3 ile 12 ay arası	13.026.566	6.367.519
1 ile 5 yıl arası	4.223.922	7.203.894
5 yıldan fazlası	5.359.938	3.524.745
Toplam	52.085.607	48.918.074

30 Haziran 2017 tarihi itibariyle mevcut krediler ile ilgili açıklamalar aşağıdaki gibidir:

Akbank - Sendikasyon kredisi

Grup'un bağlı ortaklıklarından Akbank'ın 30 Haziran 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 Libor+125 bps ve Euribor+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+ 220 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.

30 HAZİRAN 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.

	30 Haziran 2017		31 Aralık 2016	
	ABD Doları	TL	ABD Doları	TL
2017	691.472	2.420.151	822.429	2.878.501
2018	1.195.898	4.185.643	1.006.961	3.524.364
2019	447.404	1.565.914	757.205	2.650.218
2020	949.794	3.324.279	768.180	2.688.630
2021	465.531	1.629.359	647.571	2.266.499
2022	801.253	2.804.386	762.934	2.670.269
2023	459.374	1.607.809	434.528	1.520.848
2024	396.475	1.387.663	373.192	1.306.172
2025	410.038	1.435.133	380.722	1.332.527
2026	58.354	204.239	39.512	138.292
2027	281.153	984.036	20.524	71.834
2028	4.762	16.667	4762	16667
Toplam	6.161.508	21.565.279	6.018.520	21.064.821

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

	30 Haziran 2017		31 Aralık 2016	
	Avro	TL	Avro	TL
2017	37.159	148.390	63.951	235.960
2018	75.081	299.828	75.074	277.001
2019	93.324	372.680	93.317	344.312
2020	45.810	182.938	45.802	168.996
2021	23.068	92.120	23.062	85.092
2022	328	1.310	321	1.184
2023	315	1.258	309	1.140
2024	303	1.210	297	1.096
2025	291	1.162	285	1.052
2026	280	1.118	274	1.011
2027	269	1.074	264	974
2028	258	1.030	253	933
2029	6.415	25.618	6.289	23.205
Toplam	282.901	1.129.736	309.498	1.141.956

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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):

	30 Haziran 2017		31 Aralık 2016	
	RON	TL	RON	TL
2017	1.092	951	4.855	3.926
2018	80.253	69.916	78.228	63.263
2019	52.990	46.165	51.959	42.019
Toplam	134.335	117.032	135.042	109.208

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

	30 Haziran 2017		31 Aralık 2016	
	HUF	TL	HUF	TL
2019	765.904	9.895	796.798	9.562
Toplam	765.904	9.895	796.798	9.562

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

	30 Haziran 2017		31 Aralık 2016	
	JPY	TL	JPY	TL
2017	5.071	158	19.188	573
2018	10.060	314	18.757	560
2019	987.486	30.790	964.562	28.803
Toplam	987.486	30.790	1.002.507	29.936

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

	30 Haziran 2017		31 Aralık 2016	
	CZK	TL	CZK	TL
2017	-	-	274.959	37.862
Toplam	-	-	274.959	37.862

31 Aralık 2016'da 274.959 Çek Koruna (CZK) bedel, seküritizasyon işlemleri ve Grup tarafından ihraç edilmiş CZK cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

Bunun yanı sıra, 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 3 ay vadeli 716.135 TL, 4 ay vadeli 1.774.165 TL ve 5 yıl ve üzeri vadeli 1.337.424 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 223.708 TL ve 5 yıl ve üzeri vadeli 997.225 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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:	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kredi kartı ödemelerinden alacaklar	28.923	14.717
Diğer çeşitli alacaklar	1.255.272	1.123.715
Toplam	1.284.195	1.138.432
Diğer uzun vadeli alacaklar:	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Verilen depozito ve teminatlar	44.014	43.710
Diğer çeşitli alacaklar	852.950	841.286
Toplam	896.964	884.996
Diğer kısa vadeli borçlar:	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kredi kartı işlemleriyle ilgili borçlar	3.631.415	3.483.667
Ödenecek vergiler ve fonlar	348.180	331.548
İhracat depozitoları ve transfer talimatları	81.139	54.529
Muhabir bankalara ödeme emirleri	81.619	15.036
Diğer	1.067.170	840.403
Toplam	5.209.523	4.725.183
Diğer uzun vadeli borçlar:	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Finansal kiralama borçları	65.623	77.762
Diğer	821.634	752.206
Toplam	887.257	829.968

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirak ve İş Ortaklıklarının kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	Pay (%)	31 Aralık 2016	Pay (%)
Aksigorta	182.534	36,00	153.769	36,00
Avivasa	198.360	40,00	180.483	40,00
Brisa	250.198	43,63	248.767	43,63
Akçansa	343.034	39,72	415.067	39,72
Enerjisa	4.690.046	50,00	4.743.060	50,00
Philsa	151.800	25,00	207.467	25,00
Philip Morrisa	30.347	24,75	71.476	24,75
Temsa Mısır	(12.828)	73,75	(11.162)	73,75
Temsa İş Makineleri	98.205	51,00	92.078	51,00
Toplam	5.931.696		6.101.005	

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016
Aksigorta	26.753	13.097
Avivasa	26.318	14.570
Brisa	11.607	20.817
Akçansa	15.678	49.134
Enerjisa	(117.203)	122.892
Philsa	61.026	70.849
Philip Morrisa	37.261	46.370
Temsa Mısır	(1.196)	(532)
Temsa İş Makineleri	10.937	3.593
Toplam	71.181	340.790

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

	30 Haziran 2017		31 Aralık 2016	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Aksigorta	3.387.703	2.880.665	2.829.049	2.401.912
Avivasa	1.597.552	1.125.191	1.397.157	969.489
Brisa	3.208.837	2.635.382	2.887.859	2.317.684
Akçansa	1.742.462	865.915	1.677.606	619.706
Enerjisa	28.826.462	19.446.371	28.762.726	19.276.606
Philsa	3.097.330	2.490.129	4.125.277	3.295.411
Philip Morrisa	1.409.761	1.287.146	2.404.384	2.115.595
Temsa Mısır	9.970	27.365	9.943	25.077
Temsa İş Makineleri	445.137	293.212	349.078	168.533
Toplam	43.725.214	31.051.376	44.443.079	31.190.013

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016
Aksigorta	1.117.881	970.332
Avivasa	231.114	147.185
Brisa	1.008.023	864.853
Akçansa	689.522	735.938
Enerjisa	7.214.532	6.200.656
Philsa(*)	8.843.014	8.073.012
Philip Morrisa	9.915.465	8.762.213
Temsa Mısır	-	-
Temsa İş Makineleri	154.225	248.507

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

Net dönem karı/(zararı)

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016
Aksigorta	74.314	36.378
Avivasa	65.796	36.426
Brisa	26.604	47.712
Akçansa	56.385	142.031
Enerjisa	(234.406)	245.784
Philsa	244.102	283.394
Philip Morrisa	150.551	187.353
Temsa Mısır	(1.623)	(720)
Temsa İş Makineleri	21.445	7.047

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2017	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	Düşüklüğü İptali/(Değer Düşüklüğü)	Elde Tutulan Varlıklara Transferler	30 Haziran 2017
Maliyet:								
Yer altı ve yer üstü düzenleri	626.281	1.338	5.329	(17.113)	29.716	-	(1.305)	644.246
Binalar	2.402.987	5.270	5.211	(19.706)	193.838	(1.475)	(16.671)	2.569.454
Makine, tesis ve cihazlar	3.248.618	979	22.283	(24.822)	387.085	160	-	3.634.303
Taşıt araçları	113.579	(199)	7.702	(4.808)	3.772	-	-	120.046
Döşeme ve demirbaşlar	2.883.082	(137)	74.933	(34.618)	11.508	1.451	-	2.936.219
Toplam	9.274.547	7.251	115.458	(101.067)	625.919	136	(17.976)	9.904.268
Yapılmakta olan yatırımlar	944.284	(773)	317.488	(5.224)	(647.140)	-	-	608.635
Toplam	10.218.831	6.478	432.946	(106.291)	(21.221)	136	(17.976)	10.512.903
Birikmiş amortisman:								
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(234.731)	72	(3.346)	56	-	-	-	(237.949)
Binalar	(975.917)	(3.345)	(24.210)	11.153	-	-	-	(992.319)
Makine, tesis ve cihazlar	(1.914.886)	(2.955)	(71.158)	24.025	-	-	-	(1.964.974)
Taşıt araçları	(95.865)	229	(3.292)	3.152	-	-	-	(95.776)
Döşeme ve demirbaşlar	(2.032.923)	254	(112.721)	29.643	-	(175)	-	(2.115.922)
Toplam	(5.254.322)	(5.745)	(214.727)	68.029	-	(175)	-	(5.406.940)
Net kayıtlı değer	4.964.509							5.105.963

(*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlardan gerçekleşen transferlerin 21.221 TL'si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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. 30 Haziran 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	30 Haziran 2017
Maliyet	1.474.679	7.480	65.451	(2.168)	(1.487)	21.221	1.565.176
Birikmiş itfa payları (-)	(801.910)	(7.797)	(97.284)	33	430	-	(906.528)
Net kayıtlı değer	672.769						658.648

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 - ŞEREFIYE

Şerefiyenin 30 Haziran 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla sona ara eden dönemlere ait hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2017	2016
1 Ocak	1.014.815	1.014.355
İlaveler	-	460
30 Haziran	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	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Borç karşılıkları	243.011	350.048
<i>Kredi puan karşılıkları</i>	60.960	90.654
<i>Dava karşılıkları</i>	110.252	124.477
<i>Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel karşılıkları</i>	59.880	73.085
<i>Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler</i>	4.260	30.091
<i>Diğer kısa vadeli borç karşılıkları</i>	7.659	31.741
Diğer borç karşılıkları	64.753	61.308
Toplam	307.764	411.356
Diğer uzun vadeli karşılıklar	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Borç karşılıkları	4.369	4.239
<i>Diğer uzun vadeli borç karşılıkları</i>	4.369	4.239
Toplam	4.369	4.239
Taahhütler - Bankacılık bölümü	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Verilen teminat mektupları	30.417.451	26.900.858
Akreditifler	5.761.420	4.993.055
Dövizli kabul kredileri	3.761.579	3.583.106
Diğer teminatlar	4.729.630	3.962.153
Toplam	44.670.080	39.439.172
Taahhütler - Diğer şirketler	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Verilen teminat mektupları	882.756	558.419
Verilen diğer teminatlar	277.069	297.193
Maddi duran varlıklar ile ilgili ipotek, teminat, rehin	23.733	83.208
Toplam	1.183.558	938.820

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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:

30 Haziran 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:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Geri alım taahhütleri	20.460.258	25.877.459
Alım-satım amaçlı işlemlerin türleri:		
	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Yabancı para döviz alım	8.360.240	8.911.930
Yabancı para döviz satım	8.250.997	9.064.075
Toplam	16.611.237	17.976.005
	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Para swap alımları	118.039.290	87.664.943
Para swap satışları	113.105.934	86.427.026
Faiz haddi swap alımları	38.840.722	42.198.785
Faiz haddi swap satışları	38.840.722	42.198.785
Toplam	308.826.668	258.489.539
	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Spot alımlar	7.213.829	8.257.572
Spot satışlar	7.422.907	8.318.772
Toplam	14.636.736	16.576.344
	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Para, faiz ve menkul değer alım opsiyonları	47.729.634	43.145.261
Para, faiz ve menkul değer satım opsiyonları	47.876.245	43.319.700
Toplam	95.605.879	86.464.961
	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Future satım işlemleri	-	55.335
Toplam	-	55.335
	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Diğer alım işlemleri	5.793.865	7.170.681
Diğer satım işlemleri	7.752.498	5.154.039
Toplam	13.546.363	12.324.720

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Faiz haddi swap alımları	13.169.798	8.814.305
Faiz haddi swap satışları	13.169.799	8.814.305
Toplam	26.339.597	17.628.610

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Yabancı para döviz alım	3.858	203.533
Yabancı para döviz satım	81.947	73.346
Toplam	85.805	276.879

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Para swap alımları	3.258.509	3.257.872
Para swap satışları	2.506.224	2.505.565
Toplam	5.764.733	5.763.437

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	5.260.937	25.156.514	30.417.451
Akreditifler	3.243.342	2.518.078	5.761.420
Dövizli Kabul kredileri	3.438.964	322.614	3.761.579
Diğer teminatlar	1.828.759	2.900.872	4.729.630
Toplam	13.772.002	30.898.078	44.670.080

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
Dövizli Kabul kredileri	3.569.249	13.857	3.583.106
Diğer teminatlar	1.335.410	2.626.743	3.962.153
Toplam	10.955.623	28.483.549	39.439.172

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 18.025.556 Tam 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 13.519.167 Tam TL tutarında ihtirazı kayıt ile ödeme yapılmıştır ve 60 günlük yasal süre içerisinde; 5 Mayıs 2017 tarihinde dava açılmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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)

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

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Toptan satışçılar	9.993.380	8.348.084
Finansal kurumlar	7.299.223	6.433.036
İnşaat	5.398.951	4.652.569
Küçük ölçekli perakendeciler	4.218.304	3.845.270
Kimya	3.242.675	2.910.411
Çelik ve madencilik	2.329.899	2.086.619
Elektrik, gaz ve su	1.925.113	1.977.548
Diğer imalat	1.893.233	1.445.639
Tekstil	1.072.375	934.968
Taşımacılık	922.563	1.170.174
Yiyecek ve içecek	801.040	616.372
Otomotiv	761.310	620.213
Elektronik	649.329	639.372
Turizm	266.801	246.057
Telekomünikasyon	205.329	153.924
Tarım ve ormancılık	70.244	54.738
Diğer	3.620.311	3.304.178
Toplam	44.670.080	39.439.172

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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

30 Haziran 2017 itibariyle Bağlı Ortaklıkların teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2017				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1,188,958	393,261	142,905	73,462	447
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	914,476	222,364	57,353	117,533	20,485
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	44,670,080	18,300,452	4,730,537	2,380,980	236,184
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	46,773,514	18,916,077	4,930,795	2,571,975	257,116
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D. Diğer ipotekler					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	-	-	-	-	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D. Diğer rehin					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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)

30 Haziran 2017 itibarıyla İş Ortaklıklarının teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2017				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	498.410	344.538	43.469	355	-
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	379	379	-	-	-
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	498.789	344.917	43.469	355	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu İpotekler	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D. Diğer ipotekler					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	-	-	-	-	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D. Diğer rehin					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 Rehin	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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.

30 HAZİRAN 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	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Bankalararası çek takas hesabı	991.408	418.721
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	122.388	114.087
Diğer dönen varlıklar	45.934	44.063
Toplam	1.159.730	576.871

Diğer Duran Varlıklar	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Uzun vadeli vergi alacakları		
ve diğer yasal alacaklar	39.673	29.434
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	4.125	3.027
Diğer duran varlıklar	78.812	59.274
Toplam	122.610	91.735

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Bankalararası çek takas hesabı	1.936.357	778.619
Tasarruf mevduatı sigortası	49.859	45.569
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	377.090	364.210
Toplam	2.363.306	1.188.398

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	40.369	18.070
Toplam	40.369	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.

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle Holding'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi ve sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar:	Pay (%)	30 Haziran 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.

30 HAZİRAN 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 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla %1,17’dir. Bu paylar, konsolide özkaynaklarda geri alınmış paylar hesabında muhasebeleştirilmiştir.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

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

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

Yukarıda bahsedilen kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Yasal yedekler	698.521	596.381
İştirak satış karları	333.369	333.369
Toplam	1.031.890	929.750

Kar Dağıtımı

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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)	445.486	(23.336)	(4.381)	2.318
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	(138.175)	11.850	-	-
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	25.265	-	-	-
Vergi etkisi	(66.115)	1.918	876	-
30 Haziran 2016 itibariyle bakiyeler	(173.840)	(96.289)	(92.414)	285.922
1 Ocak 2017 itibariyle bakiyeler	(444.676)	(177.288)	(146.024)	499.438
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	415.994	38.968	(39.602)	67.757
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	(36.017)	10.285	-	-
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	5.147	-	-	-
Vergi etkisi	(76.696)	(10.180)	7.921	-
30 Haziran 2017 itibariyle bakiyeler	(136.248)	(138.215)	(177.707)	567.195

DİPNOT 15 - SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR, YÜKÜMLÜLÜKLER VE DURDURULAN FAALİYETLER

1 Ocak - 30 Haziran 2017

30 Haziran 2017 itibariyle, Grup’un bağlı ortaklıklarından Temsa’nın garanti niteliğinde iktisap ettiği ve elden çıkarmak istediği 17.976.763 Tam TL tutarındaki gayrimenkulleri üzerinden 6.685.000 Tam TL tutarında değer düşüklüğü ayrılmıştır. Geriye kalan 11.291.763 Tam TL tutarındaki gayrimenkuller “Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklar” altında muhasebeleştirilmiştir. 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 varlık ve yükümlülükler sırasıyla; 16.943.483 Tam TL ve 11.974.853 Tam TL tutarındaki paylarından oluşmaktadır (31 Aralık 2016: 21.780.383 Tam TL ve 11.718.193 Tam TL).

Grup’un bağlı ortaklıklarından Kordsa’nın bağlı ortaklığı Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E.’nin 30 Haziran 2017 itibariyle 3.752.849 Tam TL dönem zararı bulunmaktadır (30 Haziran 2016: 7.330.465 Tam TL zarar). 30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 2016 konsolide finansal tablolarında bu şirkete ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/giderler olarak sınıflandırılmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 - 30 Haziran 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, 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihli Grup finansal tablolarında Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E. ve Interkordsa GmbH finansal sonuçları, bilançoda “Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık” olarak sınıflandırılmıştır.

Grup’un bağlı ortaklıklarından Kordsa’nın iştiraki Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E.’nin 30 Haziran 2016 itibarıyla dönem zararı 7.330.465 Tam TL’dir. 30 Haziran 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’in (“Interkordsa”) 30 Haziran 2016 itibarıyla dönem zararı 4.495.909 Tam TL’dir. 30 Haziran 2016 konsolide finansal tablolarında bu şirkete ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/giderler olarak sınıflandırılmıştır.

DİPNOT 16 - FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2017	1 Nisan- 30 Haziran 2016
Finansal gelirler				
Kur farkı geliri	113.739	41.084	57.924	26.322
Toplam	113.739	41.084	57.924	26.322
Finansal giderler				
Faiz gideri	(143.836)	(116.566)	(85.306)	(67.076)
Kur farkı gideri	(134.533)	(28.141)	(60.620)	(21.357)
Diğer finansman giderleri	(26.605)	(15.133)	(11.927)	(6.038)
Toplam	(304.974)	(159.840)	(157.853)	(94.471)

Finansal gelir ve giderler bankacılık dışındaki bölümler ile ilgilidir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Ödenecek kurumlar vergisi ve gelir vergisi	819.410	1.157.130
Eksi: Peşin ödenen vergiler	(429.117)	(809.523)
Toplam ödenecek vergiler	390.293	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 2017 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 (temettüleri) 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.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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.

30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 2016 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait konsolide diğer kapsamlı kar veya zarar tablosunda yer alan kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017			30 Haziran 2016		
	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa kayıp / kazançları	1.012.020	(202.404)	809.616	1.069.838	(213.968)	855.870
Satılmaya hazır finansal varlıkların kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançları	(88.386)	17.677	(70.709)	(339.080)	67.816	(271.264)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	12.630	(2.526)	10.104	62.000	(12.400)	49.600
Nakit akışı riskinden korunma araçları	37.223	(7.445)	29.778	(11.669)	2.334	(9.335)
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar)	(97.184)	19.437	(77.747)	(10.751)	2.150	(8.601)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	160.744	-	160.744	2.093	-	2.093
Aktüeryal (kayıp)/kazançları	(1.817)	363	(1.454)	946	(189)	757
Diğer Kapsamlı Gelir	1.035.230	(174.898)	860.332	773.377	(154.257)	619.120

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.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanan toplam 1.017.740 TL (31 Aralık 2016: 819.512 TL) devreden mali zararı bulunmakta olup bu taşınabilir mali zarar beş yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir. 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla taşınabilir mali zarar tutarları ve kullanılabilecekleri en son hesap dönemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
2019	17.548	17.548
2020	58.126	58.126
2021	741.504	743.838
2022	200.562	-
Toplam	1.017.740	819.512

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

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	482.629	635.401
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	(128.708)	(139.150)
Net Ertelenmiş Vergi Varlıkları	353.921	496.251

30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 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	(129.728)	(197.084)
Yabancı para çevrim farkları	3.996	1.031
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen	(17.511)	109.508
Diğer	913	(381)
30 Haziran	353.921	509.449

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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

30 Haziran 2017	Makul Değer	
	Varlık	Yükümlülük
Alım-satım amaçlı türev araçlar:		
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	4.915.886	3.469.058
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	354.180	270.262
Döviz ve faiz haddi future alış ve satış işlemleri	-	-
Döviz alış ve satış opsiyonları	203.423	256.739
Diğer alış ve satış işlemleri	1.478.626	6.382
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	6.952.115	4.002.441
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	852.471	142.477
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	-	2.967
Döviz alış ve satış işlemleri	34.649	-
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	887.120	145.444
Toplam türev araçlar	7.839.235	4.147.885
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.

30 HAZİRAN 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	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Tüketici kredileri ve kredi kartı alacakları	45.302.652	45.037.601
Proje finansmanı ile ilgili krediler(*)	31.233.797	26.431.817
İnşaat	24.848.256	24.078.639
Mali kuruluşlar	23.128.793	20.779.263
Küçük ölçekli işletmeler	17.043.969	14.706.397
Diğer üretim sektörleri	7.085.002	5.537.903
Madencilik	6.463.940	6.262.631
Telekomünikasyon	5.697.601	5.819.867
Tekstil	4.669.664	4.109.589
Gıda, toptan ve perakende ticaret	4.583.367	4.939.823
Otomotiv	4.036.330	2.413.289
Kimya	3.689.008	3.377.208
Diğer	15.434.825	19.070.543
Müşterilere verilen kredi ve avanslar toplamı	193.217.204	182.564.570
Kredi risk karşılığı	(6.714.236)	(6.964.606)
Finansal kiralama alacakları	5.441.651	4.983.239
Müşterilere verilen krediler ve avanslar-net	191.944.619	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.

30 HAZİRAN 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)

(*) 30 Haziran 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 %5,47 (31 Aralık 2016: %5,07), %3,59 (31 Aralık 2016: %3,66), %4,31 (31 Aralık 2016: %4,27) ve %13,66'tür (31 Aralık 2016: %13,04).

30 Haziran 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	6.964.606
Brüt karşılıklar	443.723	434.516	878.239
Tahsilatlar	(120.293)	(292.165)	(412.458)
Finansal tablolardan çıkarılanlar (*)	(179.868)	(536.282)	(716.150)
30 Haziran 2017	3.805.843	2.908.393	6.714.236

30 Haziran 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	450.418	619.590	1.070.008
Tahsilatlar	(95.913)	(263.271)	(359.184)
Finansal tablolardan çıkarılanlar (*)	(105.019)	(358.478)	(463.497)
30 Haziran 2016	2.928.734	3.020.465	5.949.199

(*)Banka, önceki dönemlerde %100 oranında karşılık ayrılmış olan, takipteki krediler portföyünün 450.1 milyon TL (tam TL tutardır) tutarındaki bölümünü, 49,1 milyon TL (tam TL tutardır) bedel karşılığında Güven Varlık Yönetimi A.Ş.'ne satmıştır.

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

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
3 aya kadar	49.843.092	49.297.126
3 ile 12 ay arası	37.658.972	36.937.861
Cari	87.502.064	86.234.987
1 ile 5 yıl arası	77.065.104	67.482.991
5 yıldan fazla	21.935.800	21.881.986
Cari olmayan	99.000.904	89.364.977
Toplam	186.502.968	175.599.964

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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)

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle müşterilere verilen krediler ve avansların sözleşmelerde yer alan yeniden fiyatlandırma tarihleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
3 aya kadar	64.706.878	72.647.190
3 ile 12 ay arası	51.091.671	42.692.991
1 ile 5 yıl arası	61.630.769	51.031.046
5 yıldan fazla	9.073.650	9.228.737
Toplam	186.502.968	175.599.964

DİPNOT 20 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR

Bankacılık

	30 Haziran 2017			31 Aralık 2016		
	Vadesiz	Vadeli	Toplam	Vadesiz	Vadeli	Toplam
Tasarruf mevduatı	16.258.720	82.105.144	98.363.864	14.430.486	76.583.302	91.013.788
Ticari kuruluşlar	15.226.844	52.754.341	67.981.185	14.750.250	53.845.681	68.595.931
Bankalararası mevduat	930.950	12.760.534	13.691.484	972.501	6.229.124	7.201.625
Repo işlemlerinden sağlanan fonlar	-	23.338.103	23.338.103	-	26.042.359	26.042.359
Diğer	1.414.474	4.843.634	6.258.108	566.748	5.295.076	5.861.824
Toplam	33.830.988	175.801.756	209.632.744	30.719.985	167.995.542	198.715.527

ABD Doları, Avro ve TL cinsinden vadeli mevduatların etkin faiz oranı sırasıyla yıllık ortalama %1,54 (31 Aralık 2016: %1,62), %0,41 (31 Aralık 2016: %0,43) ve %11,55’dir (31 Aralık 2016: %9,42).

Mevduat ve para piyasalarına borçların 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle sözleşmede yer alan vade ve yeniden fiyatlandırma tarihlerine kalan süreler analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Vadesiz	32.388.869	29.247.950
3 aya kadar	150.330.966	142.247.469
3 ile 12 ay arası	20.331.782	20.413.857
1 ile 5 yıl arası	6.087.131	6.335.809
5 yıldan fazla	493.996	470.442
Toplam	209.632.744	198.715.527

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 30 Haziran 2017 ve 2016 tarihlerinde sona altı aylık dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	30 Haziran 2016
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	12.919	13.471
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	1.745	236
Diğer uzun vadeli faydalar	124	140
Toplam	14.788	13.847

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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.

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

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Varlıklar	150.538.048	149.842.289
Yükümlülükler	(169.896.702)	(156.415.980)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(19.358.654)	(6.573.691)
Bilanço dışı türev enstrümanların pozisyonu	21.598.818	6.631.869
Bilanço ve bilanço dışı yabancı para pozisyonu, net	2.240.164	58.178

30 Haziran 2017	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları TL Karşılığı	Avro TL Karşılığı	İngiliz Sterlini TL Karşılığı	Diğer TL Karşılığı
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	9.514.691	6.649.964	2.612.812	72.565	179.350
Finansal Yatırımlar	31.442.349	24.957.252	5.939.713	-	545.384
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	77.151.508	38.024.384	39.014.485	10.062	102.577
TCMB Rezervleri	29.772.953	17.326.115	7.835.322	-	4.611.516
Ticari Alacaklar	1.106.545	403.173	603.715	4.361	95.296
Diğer Aktifler	1.550.002	1.013.736	486.967	78	49.221
Toplam varlıklar	150.538.048	88.374.624	56.493.014	87.066	5.583.348
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen Menkul Kıymetler	43.975.631	30.793.032	12.984.423	2.584	195.592
Müşteri Mevduatları	123.431.126	74.387.413	44.763.033	2.015.768	2.264.912
Ticari Borçlar	423.083	242.999	143.822	1.805	34.457
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	2.066.862	884.864	1.105.137	4.032	72.829
Toplam yükümlülükler	169.896.702	106.308.308	58.996.415	2.024.189	2.567.790
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	21.598.818	19.859.704	2.773.132	1.934.426	(2.968.444)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	2.240.164	1.926.020	269.731	(2.697)	47.114

30 Haziran 2017 itibariyle konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para varlık pozisyonu Banka ve Philsa-Philip Morrissa hariç olmak üzere 441.531 TL'dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 yükümlülük pozisyonu Banka ve Philips-Philip Morrissa hariç olmak üzere 502.179 TL’dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 30 Haziran 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:

30 Haziran 2017

	Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD kurunun %10 değişmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	83.997	(83.997)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	83.997	(83.997)
Avro kurunun %10 değişmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	31.516	(31.516)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	31.516	(31.516)
Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde		
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	(72)	72
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-
Sterlin net etki	(72)	72
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi hali		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(618)	618
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	(618)	618

30 Haziran 2016

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Finansal araçların sınıfları

		Vadeye kadar elde tutulacak	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	Satılmaya hazır finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Gerçeğe uygun Değeri
30 Haziran 2017	Not menkul kıymetler						
Finansal varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri		-	10.198.817	-	-	10.198.817	10.198.817
Ticari alacaklar		-	1.814.296	-	-	1.814.296	1.814.296
Diğer finansal varlıklar (*)	4, 6	18.261.569	2.187.541	38.591.073	-	59.040.183	59.602.204
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	19	-	191.944.619	-	-	191.944.619	190.926.453
Finansal yükümlülükler							
Finansal borçlar	5	-	-	-	52.085.607	52.085.607	52.085.607
Ticari borçlar		-	-	-	2.333.599	2.333.599	2.333.599
Diğer finansal yükümlülükler (**)	6	-	-	-	6.096.780	6.096.780	6.096.780
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	20	-	-	-	209.632.744	209.632.744	209.080.593
31 Aralık 2016							
Finansal varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri		-	12.596.627	-	-	12.596.627	12.596.627
Ticari alacaklar		-	1.550.634	-	-	1.550.634	1.550.634
Diğer finansal varlıklar (*)	4, 6	17.976.984	2.059.193	34.821.880	-	54.858.057	54.813.247
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	19	-	180.583.203	-	-	180.583.203	182.983.685
Finansal yükümlülükler							
Finansal borçlar	5	-	-	-	48.918.074	48.918.074	48.085.309
Ticari borçlar		-	-	-	2.490.517	2.490.517	2.490.517
Diğer finansal yükümlülükler (**)	6	-	-	-	5.555.151	5.555.151	5.555.151
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	20	-	-	-	198.715.527	198.715.527	197.948.966

(*) Diğer finansal varlıklar, diğer alacaklar, satılmaya hazır menkul kıymetler, vadeli mevduatlar ve vadeye kadar elde tutulacak menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

(**) Diğer finansal yükümlülükler diğer borçlardan oluşmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

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

Finansal araçların gerçeğe uygun değerleri

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

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

a) Bankacılık endüstriyel bölümü

Grup’un, bankacılık endüstriyel bölümüne ait 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değeri ile ölçülmüş varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017			
	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Alım satım amaçlı menkul kıymetler	88.278	-	-	88.278
- Devlet tahvilleri	30.190	-	-	30.190
- Hisse Senetleri	9.998	-	-	9.998
- Diğer	48.090	-	-	48.090
Satılmaya hazır finansal varlıklar	38.508.176	284.241	-	38.792.417
- Devlet tahvilleri	19.314.932	-	-	19.314.932
- Eurobondlar	12.229.052	-	-	12.229.052
- Yatırım Fonları	249.363	-	-	249.363
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören hisse senetleri	-	65.322	-	65.322
- Diğer	6.714.829	218.919	-	6.933.748
Alım satım amaçlı türev finansal varlıklar	2.639	6.948.531	-	6.951.170
Riskten korunma amaçlı türev araçlar	-	850.514	-	850.514
Toplam varlıklar	38.599.093	8.083.286	-	46.682.379
Alım satım amaçlı türev finansal yükümlülükler	199	3.989.038	-	3.989.237
Riskten korunma amaçlı türev finansal yükümlülükler	-	140.256	-	140.256
Toplam yükümlülükler	199	4.129.294	-	4.129.493

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

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

a) Bankacılık endüstriyel bölümü (devamı)

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

Cari yılda seviyeler arasında herhangi bir transfer olmamıştır.

	31 Aralık 2016			
	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Alım satım amaçlı menkul kıymetler	63.921	-	-	63.921
- Devlet tahvilleri	9.865	-	-	9.865
- Hisse Senetleri	7.268	-	-	7.268
- Diğer	46.788	-	-	46.788
Satılmaya hazır finansal varlıklar	34.572.009	222.051	-	34.794.060
- Devlet tahvilleri	17.912.731	-	-	17.912.731
- Eurobondlar	11.328.132	-	-	11.328.132
- Yatırım Fonları	212.244	-	-	212.244
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören hisse senetleri	-	54.344	-	54.344
- Diğer	5.118.902	167.707	-	5.286.609
Alım satım amaçlı türev finansal varlıklar	2.642	7.618.296	-	7.620.938
Riskten korunma amaçlı türev araçlar	-	807.874	-	807.874
Toplam varlıklar	34.638.572	8.648.221	-	43.286.793
Alım satım amaçlı türev finansal yükümlülükler	4.389	4.595.458	-	4.599.847
Riskten korunma amaçlı türev finansal yükümlülükler	-	98.991	-	98.991
Toplam yükümlülükler	4.389	4.694.449	-	4.698.838

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

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

b) Diğer endüstriyel bölümler

30 Haziran 2017				
	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Alım satım türev finansal araçlar	-	945	-	945
Riskten korunma amaçlı türev araçlar	-	36.606	-	36.606
Toplam varlıklar	-	37.551	-	37.551
Alım satım amaçlı türev araçlar	-	13.204	-	13.204
Riskten korunma amaçlı türev araçlar	-	5.188	-	5.188
Toplam yükümlülükler	-	18.392	-	18.392

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

31 Aralık 2016				
	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Alım satım türev finansal araçlar	-	16	-	16
Riskten korunma amaçlı türev araçlar	-	41.137	-	41.137
Toplam varlıklar	-	41.153	-	41.153
Alım satım amaçlı türev araçlar	-	5.639	-	5.639
Riskten korunma amaçlı türev araçlar	-	3.145	-	3.145
Toplam yükümlülükler	-	8.784	-	8.784

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

Cari ve geçmiş yılda seviyeler arasında herhangi bir transfer olmamıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 24 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup’un bağlı ortaklıklarından Çimsa’nın 26 Ağustos 2016 tarihinde yapılan Yönetim Kurulu toplantısında Amerika Birleşik Devletleri’nde çimento üretim, satış ve pazarlama işiyle uğraşacak, Cimsa Americas Cement Manufacturing and Sales Corp. unvanlı, 14.000.000 Tam USD sermaye ile kurulacak şirkete %100 kurucu ortak olarak iştirak edilmesine karar verilmiştir. Kuruluş işlemleri tamamlanan, Cimsa Americas Cement Manufacturing and Sales Corp. unvanlı iştirake, 8.000.000 Tam USD kısmi sermaye ödemesi, 7 Temmuz 2017 tarihinde gerçekleştirilmiştir.

Grup’un iş ortaklıklarından Enerjisa, Sermaye Piyasa Kurulu’nun 27/1319 numaralı ve 29 Aralık 2016 tarihli onayı ile; 335.000.000 Tam TL nominal değerli, 1.820 gün vadeli, TÜFE’ye endeksli değişken faizli, 6 ayda bir kupon ödemeli ve anapara ödemesi vade sonunda olan tahvil aracını 1 Ağustos 2017 tarihinde ihraç etmiştir.