

**HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.**

**1 OCAK - 31 MART 2019  
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

|                                                                                  |             |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR .....</b>                                           | <b>1-2</b>  |
| <b>ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI .....</b>                             | <b>3</b>    |
| <b>ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI .....</b>                       | <b>4</b>    |
| <b>ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI .....</b>                        | <b>5</b>    |
| <b>ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI .....</b>                                 | <b>6</b>    |
| <b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR .....</b>          | <b>7-83</b> |
| DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....                          | 7-8         |
| DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....            | 9-22        |
| DİPNOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ .....                                              | 23-24       |
| DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA .....                                          | 24-44       |
| DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR .....                                               | 45-48       |
| DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLAR .....                                                  | 49-52       |
| DİPNOT 7 KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN KAYNAKLANAN YÜKÜMLÜLÜKLER .....                  | 52          |
| DİPNOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR .....                                        | 52-53       |
| DİPNOT 9 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR .....                         | 53-55       |
| DİPNOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR .....                                            | 56-57       |
| DİPNOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....                                    | 58          |
| DİPNOT 12 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI .....                                        | 59          |
| DİPNOT 13 ŞEREFİYE .....                                                         | 60          |
| DİPNOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....                     | 60-63       |
| DİPNOT 15 TAAHHÜTLER .....                                                       | 64-67       |
| DİPNOT 16 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....                                    | 68          |
| DİPNOT 17 ÖZKAYNAKLAR .....                                                      | 68-70       |
| DİPNOT 18 SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER ..... | 70-71       |
| DİPNOT 19 FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER .....                                       | 71          |
| DİPNOT 20 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ .....                                   | 71-75       |
| DİPNOT 21 TÜREV ARAÇLAR .....                                                    | 75-76       |
| DİPNOT 22 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR .....                        | 76-78       |
| DİPNOT 23 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR .....                          | 78          |
| DİPNOT 24 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....                                      | 79          |
| DİPNOT 25 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....     | 79-82       |
| DİPNOT 26 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....                             | 83          |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 VE 31 ARALIK 2018 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

|                                                              |                        | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>31 Mart<br>2019 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>31 Aralık<br>2018 |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                                              | Dipnot<br>Referansları |                                                       |                                                       |
| <b>VARLIKLAR</b>                                             |                        |                                                       |                                                       |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                                       |                        | <b>213.842.478</b>                                    | <b>185.300.225</b>                                    |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                                    |                        | 29.807.350                                            | 23.657.667                                            |
| Finansal Yatırımlar                                          |                        | 17.511.385                                            | 15.837.844                                            |
| - Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar veya Zarara Yansıtılan       | 5.a                    | 7.037.953                                             | 6.869.025                                             |
| - Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan | 5.b                    | 7.111.655                                             | 5.450.262                                             |
| - İtfa Edilmiş Maliyeti Üzerinden Değerlenen                 | 5.c                    | 3.361.777                                             | 3.518.557                                             |
| Ticari Alacaklar                                             |                        | 2.054.985                                             | 2.010.806                                             |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar                    | 22                     | 116.719.933                                           | 104.749.857                                           |
| Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı                     |                        | 33.635.451                                            | 26.433.745                                            |
| Diğer Alacaklar                                              | 8                      | 2.704.536                                             | 1.784.144                                             |
| Türev Araçlar                                                | 21                     | 6.082.197                                             | 5.147.767                                             |
| Stoklar                                                      |                        | 3.206.890                                             | 2.944.845                                             |
| Peşin Ödenmiş Giderler                                       |                        | 1.013.630                                             | 900.603                                               |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar                       |                        | 20.911                                                | 16.167                                                |
| Diğer Dönen Varlıklar                                        | 16                     | 1.077.496                                             | 1.802.560                                             |
|                                                              |                        | <b>213.834.764</b>                                    | <b>185.286.005</b>                                    |
| Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar                       | 18                     | 7.714                                                 | 14.220                                                |
| <b>Duran Varlıklar</b>                                       |                        | <b>191.445.381</b>                                    | <b>186.386.046</b>                                    |
| Finansal Yatırımlar                                          |                        | 53.346.311                                            | 47.654.602                                            |
| - Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan | 5.b                    | 44.617.528                                            | 38.909.591                                            |
| - İtfa Edilmiş Maliyeti Üzerinden Değerlenen                 | 5.c                    | 8.728.783                                             | 8.745.011                                             |
| Ticari Alacaklar                                             |                        | 95.116                                                | 126.256                                               |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar                    | 22                     | 98.818.169                                            | 101.849.702                                           |
| Diğer Alacaklar                                              | 8                      | 2.686.942                                             | 3.054.550                                             |
| Türev Araçlar                                                | 21                     | 18.393.249                                            | 17.540.849                                            |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar                    | 9                      | 6.560.272                                             | 6.756.459                                             |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller                                |                        | 144.875                                               | 136.930                                               |
| Maddi Duran Varlıklar                                        | 10                     | 6.755.077                                             | 6.626.678                                             |
| Kullanım Hakkı Varlıkları                                    | 12                     | 1.932.748                                             | -                                                     |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                                |                        | 2.142.646                                             | 2.108.876                                             |
| - Şerefiye                                                   | 13                     | 861.744                                               | 849.215                                               |
| - Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar                        | 11                     | 1.280.902                                             | 1.259.661                                             |
| Peşin Ödenmiş Giderler                                       |                        | 22.069                                                | 20.991                                                |
| Ertelenmiş Vergi Varlıkları                                  | 20                     | 393.910                                               | 372.640                                               |
| Diğer Duran Varlıklar                                        | 16                     | 153.997                                               | 137.513                                               |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                                      |                        | <b>405.287.859</b>                                    | <b>371.686.271</b>                                    |

Bu konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 9 Mayıs 2019 tarihli toplantısında onaylanmıştır. Genel Kurul'un konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 VE 31 ARALIK 2018 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

|                                                                   | Dipnot<br>Referansları | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>31 Mart<br>2019 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>31 Aralık<br>2018 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <b>YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                              |                        |                                                       |                                                       |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                  |                        | <b>277.422.118</b>                                    | <b>255.444.010</b>                                    |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                                          | 6                      | 16.670.507                                            | 9.726.191                                             |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları                  | 6                      | 20.343.494                                            | 20.815.668                                            |
| Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler                  | 7                      | 298.654                                               | -                                                     |
| Ticari Borçlar                                                    |                        | 3.687.818                                             | 3.372.749                                             |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar                           | 23                     | 222.711.914                                           | 205.815.346                                           |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                  |                        | 124.362                                               | 93.671                                                |
| Diğer Borçlar                                                     | 8                      | 7.142.749                                             | 6.142.410                                             |
| Türev Araçlar                                                     | 21                     | 3.931.677                                             | 5.348.337                                             |
| Ertelenmiş Gelirler                                               |                        | 264.766                                               | 291.868                                               |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                                      | 20                     | 91.793                                                | 62.396                                                |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                           |                        | 927.324                                               | 1.006.206                                             |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar  |                        | 284.919                                               | 327.351                                               |
| - Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar                                   | 14                     | 642.405                                               | 678.855                                               |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                                   | 16                     | 1.220.856                                             | 2.764.894                                             |
|                                                                   |                        | <b>277.415.914</b>                                    | <b>255.439.736</b>                                    |
| Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklara İlişkin Yükümlülükler      | 18                     | 6.204                                                 | 4.274                                                 |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                  |                        | <b>69.134.952</b>                                     | <b>59.846.465</b>                                     |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                                          | 6                      | 33.030.252                                            | 35.222.289                                            |
| Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler                  | 7                      | 1.686.829                                             | -                                                     |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar                           | 23                     | 20.616.445                                            | 13.818.904                                            |
| Diğer Borçlar                                                     | 8                      | 4.422.297                                             | 2.372.596                                             |
| Türev Araçlar                                                     | 21                     | 8.016.248                                             | 7.583.133                                             |
| Ertelenmiş Gelirler                                               |                        | 99.399                                                | 116.833                                               |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                           |                        | 489.026                                               | 452.305                                               |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar  |                        | 482.921                                               | 448.045                                               |
| - Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar                                   | 14                     | 6.105                                                 | 4.260                                                 |
| Ödenecek Vergi ve Fonlar                                          | 8                      | 11.494                                                | -                                                     |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                                      | 20                     | 693.415                                               | 185.504                                               |
| Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler                                   | 16                     | 69.547                                                | 94.901                                                |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                |                        | <b>58.730.789</b>                                     | <b>56.395.796</b>                                     |
| <b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>                              | <b>17</b>              | <b>29.387.392</b>                                     | <b>29.289.967</b>                                     |
| Ödenmiş Sermaye                                                   | 17                     | 2.040.404                                             | 2.040.404                                             |
| Sermaye Düzeltme Farkları                                         |                        | 3.426.761                                             | 3.426.761                                             |
| Paylara İlişkin Primler                                           | 17                     | 22.237                                                | 22.237                                                |
| Geri Alınmış Paylar (-)                                           | 17                     | (190.470)                                             | (190.470)                                             |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak                     |                        |                                                       |                                                       |
| Birikmiş Kar ya da Zarar                                          |                        | (80.199)                                              | (74.784)                                              |
| - Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları) |                        | (80.199)                                              | (74.784)                                              |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak                        |                        | (664.160)                                             | (370.833)                                             |
| Birikmiş Kar ya da Zarar                                          |                        |                                                       |                                                       |
| - Yabancı Para Çevrim Farkları                                    | 17                     | 1.524.672                                             | 1.382.776                                             |
| - Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları                                | 17                     | (604.967)                                             | (535.681)                                             |
| - Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları/(Kayıpları)       | 17                     | (1.583.865)                                           | (1.217.928)                                           |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                               | 17                     | 1.136.788                                             | 1.050.078                                             |
| Geçmiş Yıllar Karları                                             |                        | 22.639.019                                            | 19.556.239                                            |
| Net Dönem Karı                                                    |                        | 1.057.012                                             | 3.830.335                                             |
| <b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>                                |                        | <b>29.343.397</b>                                     | <b>27.105.829</b>                                     |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                           |                        | <b>405.287.859</b>                                    | <b>371.686.271</b>                                    |

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur .

# HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

## 1 OCAK - 31 MART 2019 VE 2018 DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

|                                                                | Dipnot<br>Referansları | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak -<br>31 Mart 2019 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak -<br>31 Mart 2018 |
|----------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER</b>                                  |                        |                                                                |                                                                |
| Hasılat (net)                                                  | 4                      | 4.288.335                                                      | 3.407.160                                                      |
| Satışların Maliyeti (-)                                        | 4                      | (3.417.461)                                                    | (2.704.894)                                                    |
| <b>Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar</b>                          |                        | <b>870.874</b>                                                 | <b>702.266</b>                                                 |
| Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler                         | 4                      | 10.662.441                                                     | 7.914.655                                                      |
| Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)                     | 4                      | (6.948.161)                                                    | (4.325.367)                                                    |
| <b>Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar</b>                |                        | <b>3.714.280</b>                                               | <b>3.589.288</b>                                               |
| <b>BRÜT KAR</b>                                                |                        | <b>4.585.154</b>                                               | <b>4.291.554</b>                                               |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                    |                        | (1.854.245)                                                    | (1.480.864)                                                    |
| Pazarlama Giderleri (-)                                        |                        | (555.272)                                                      | (464.465)                                                      |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)                          |                        | (2.678)                                                        | (2.429)                                                        |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                             |                        | 334.346                                                        | 242.784                                                        |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                         |                        | (291.982)                                                      | (167.085)                                                      |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar | 9                      | 384.638                                                        | 149.873                                                        |
| <b>FAALİYET KARI</b>                                           |                        | <b>2.599.961</b>                                               | <b>2.569.368</b>                                               |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                              |                        | 21.550                                                         | 181.518                                                        |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)                          |                        | (439)                                                          | (352)                                                          |
| <b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>                   |                        | <b>2.621.072</b>                                               | <b>2.750.534</b>                                               |
| Finansman Gelirleri                                            | 19                     | 27.605                                                         | 6.712                                                          |
| Finansman Giderleri (-)                                        | 19                     | (275.810)                                                      | (151.403)                                                      |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI</b>                |                        | <b>2.372.867</b>                                               | <b>2.605.843</b>                                               |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri</b>                     |                        |                                                                |                                                                |
| Dönem Vergi Gideri                                             | 20                     | (106.877)                                                      | (351.683)                                                      |
| Ertelenmiş Vergi Geliri /(Gideri)                              | 20                     | (338.025)                                                      | (163.086)                                                      |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN DÖNEM KARI</b>                    |                        | <b>1.927.965</b>                                               | <b>2.091.074</b>                                               |
| <b>DURDURULAN FAALİYETLER</b>                                  |                        |                                                                |                                                                |
| Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı                | 18                     | (22)                                                           | 25                                                             |
| <b>DÖNEM KARI</b>                                              |                        | <b>1.927.943</b>                                               | <b>2.091.099</b>                                               |
| <b>DÖNEM KARININ DAĞILIMI</b>                                  |                        |                                                                |                                                                |
| - Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                  |                        | 870.931                                                        | 1.024.711                                                      |
| - Ana Ortaklık Payları                                         |                        | 1.057.012                                                      | 1.066.388                                                      |
| Pay başına kazanç                                              |                        |                                                                |                                                                |
| - yüz adet adi hisse senedi (TL)                               |                        | 0,52                                                           | 0,52                                                           |
| Pay başına sürdürülen faaliyetlerden kazanç                    |                        |                                                                |                                                                |
| - yüz adet adi hisse senedi (TL)                               |                        | 0,52                                                           | 0,52                                                           |

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 1 OCAK - 31 MART 2019 VE 2018 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

|                                                                                                                                    | Dipnot<br>Referansları | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>Cari Dönem<br>1 Ocak - 31<br>Mart 2019 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>Önceki Dönem<br>1 Ocak - 31<br>Mart 2018 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| <b>DÖNEM KARI</b>                                                                                                                  |                        | <b>1.927.943</b>                                                             | <b>2.091.099</b>                                                               |
| <b>Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):</b>                                                                                               |                        |                                                                              |                                                                                |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden</b>                                                                                                    |                        |                                                                              |                                                                                |
| <b>Sınıflandırılmayacaklar</b>                                                                                                     | <b>20</b>              | <b>(12.394)</b>                                                              | <b>7.712</b>                                                                   |
| Aktüeryal (kayıp)/kazanç                                                                                                           |                        | (12.212)                                                                     | 8.241                                                                          |
| Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelir/(giderlerindeki) paylar, vergi sonrası                      |                        | (182)                                                                        | (529)                                                                          |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden</b>                                                                                                    |                        |                                                                              |                                                                                |
| <b>Sınıflandırılacaklar</b>                                                                                                        |                        | <b>(588.151)</b>                                                             | <b>42.858</b>                                                                  |
| Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir (gider), vergi sonrası |                        | (806.968)                                                                    | (312.837)                                                                      |
| Yabancı para çevrim farklarındaki değişim                                                                                          | 20                     | 319.920                                                                      | 292.709                                                                        |
| Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası                                                                              |                        | 69.424                                                                       | 147.297                                                                        |
| Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası                    |                        | (67.068)                                                                     | (88.459)                                                                       |
| Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelir/(giderlerinden) paylar, vergi sonrası                       |                        | (103.459)                                                                    | 4.148                                                                          |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)</b>                                                                                                |                        |                                                                              |                                                                                |
| <b>(VERGİ SONRASI)</b>                                                                                                             | <b>20</b>              | <b>(600.545)</b>                                                             | <b>50.570</b>                                                                  |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>                                                                                                       |                        | <b>1.327.398</b>                                                             | <b>2.141.669</b>                                                               |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI</b>                                                                                            |                        |                                                                              |                                                                                |
| - Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                                                                                      |                        | 569.128                                                                      | 1.056.073                                                                      |
| - Ana Ortaklık Payları                                                                                                             |                        | 758.270                                                                      | 1.085.596                                                                      |

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 1 OCAK - 31 MART 2019 VE 2018 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

|                                                         | Kar veya Zararda Yeniden    |                         |                         |                            |                              |                        |                     |                                     |                       |                |                               |                             |             |             |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------|---------------------|-------------------------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------|-------------|
|                                                         | Sınıflandırılmayacak        |                         |                         |                            | Sınıflandırılacak            |                        |                     |                                     |                       |                |                               |                             |             |             |
|                                                         |                             |                         |                         |                            | Birikmiş Diğer Kapsamlı      |                        |                     |                                     |                       |                |                               |                             |             |             |
|                                                         |                             |                         |                         |                            |                              |                        |                     |                                     |                       |                |                               |                             |             |             |
| Sermaye                                                 | Sermaye düzeltmesi farkları | Geri Alınmış Paylar (-) | Paylara ilişkin primler | Aktüeryal (kayıp) / kazanç | Yabancı para çevrim farkları | Risken 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 2018 itibariyle bakiyeler                        | 2.040.404                   | 3.426.761               | (190.470)               | 22.237                     | (76.380)                     | 724.660                | (349.708)           | (310.337)                           | 1.032.916             | 16.790.619     | 3.481.086                     | 26.591.788                  | 25.406.151  | 51.997.939  |
| Muhasebe politikalarında yapılan değişikliklerin etkisi | -                           | -                       | -                       | -                          | -                            | -                      | -                   | 57.591                              | -                     | (48.749)       | -                             | 8.842                       | 20.888      | 29.730      |
| 1 Ocak 2018 itibarıyla yeniden düzenlenmiş bakiye       | 2.040.404                   | 3.426.761               | (190.470)               | 22.237                     | (76.380)                     | 724.660                | (349.708)           | (252.746)                           | 1.032.916             | 16.741.870     | 3.481.086                     | 26.600.630                  | 25.427.039  | 52.027.669  |
| Transferler                                             | -                           | -                       | -                       | -                          | -                            | -                      | -                   | -                                   | 20.845                | 3.460.241      | (3.481.086)                   | -                           | -           | -           |
| Temettü (*)                                             | -                           | -                       | -                       | -                          | -                            | -                      | -                   | -                                   | -                     | (639.523)      | -                             | (639.523)                   | (999.042)   | (1.638.565) |
| İş ortaklığı halka arz etkileri (**)                    | -                           | -                       | -                       | -                          | 696                          | -                      | -                   | (435)                               | (13.919)              | 15.765         | -                             | 2.107                       | -           | 2.107       |
| Toplam kapsamlı gelir                                   | -                           | -                       | -                       | -                          | 3.588                        | 122.705                | 17.756              | (124.841)                           | -                     | -              | 1.066.388                     | 1.085.596                   | 1.056.073   | 2.141.669   |
| 31 Mart 2018 itibariyle bakiyeler                       | 2.040.404                   | 3.426.761               | (190.470)               | 22.237                     | (72.096)                     | 847.365                | (331.952)           | (378.022)                           | 1.039.842             | 19.578.353     | 1.066.388                     | 27.048.810                  | 25.484.070  | 52.532.880  |
| 1 Ocak 2019 itibariyle bakiyeler                        | 2.040.404                   | 3.426.761               | (190.470)               | 22.237                     | (74.784)                     | 1.382.776              | (535.681)           | (1.217.928)                         | 1.050.078             | 19.556.239     | 3.830.335                     | 29.289.967                  | 27.105.829  | 56.395.796  |
| Transferler                                             | -                           | -                       | -                       | -                          | -                            | -                      | -                   | -                                   | 86.710                | 3.743.625      | (3.830.335)                   | -                           | -           | -           |
| Temettü (*)                                             | -                           | -                       | -                       | -                          | -                            | -                      | -                   | -                                   | -                     | (660.845)      | -                             | (660.845)                   | (112.462)   | (773.307)   |
| Sermaye arttırımı (***)                                 | -                           | -                       | -                       | -                          | -                            | -                      | -                   | -                                   | -                     | -              | -                             | -                           | 1.780.902   | 1.780.902   |
| Toplam kapsamlı gelir                                   | -                           | -                       | -                       | -                          | (5.415)                      | 141.896                | (69.286)            | (365.937)                           | -                     | -              | 1.057.012                     | 758.270                     | 569.128     | 1.327.398   |
| 31 Mart 2019 itibariyle bakiyeler                       | 2.040.404                   | 3.426.761               | (190.470)               | 22.237                     | (80.199)                     | 1.524.672              | (604.967)           | (1.583.865)                         | 1.136.788             | 22.639.019     | 1.057.012                     | 29.387.392                  | 29.343.397  | 58.730.789  |

(\*) Holding tarafından 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettü brüt 0,30 TL'dir (2018: 0,30 TL).

(\*\*) Grup'un iş ortaklıklarından Enerjisa Enerji A.Ş. 8 Şubat 2018 tarihinde %20'lik pay ile halka arz edilmiştir.

(\*\*\*) 2019 Ocak ayında Grup'un bağlı ortaklıklarından Akbank'ın çıkarılmış sermayesi 1,2 Milyar (Tam) TL arttırılarak 4 Milyar (Tam) TL'den 5,2 Milyar (Tam) TL'ye yükselmiştir.

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

# HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

## 1 OCAK - 31 MART 2019 VE 2018 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<br>Referansları | Bağımsız Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak -<br>31 Mart 2019 | Bağımsız Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak -<br>31 Mart 2018 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Süredürülen faaliyetler vergi öncesi karı                                                                           |                        | 2.372.867                                                   | 2.605.843                                                   |
| Durdurulan faaliyetler vergi sonrası (karı) / zararı                                                                |                        | (22)                                                        | 25                                                          |
| <b>İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin faaliyet karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:</b>            |                        |                                                             |                                                             |
| Amortisman ve itfa payları                                                                                          | 4                      | 334.362                                                     | 192.439                                                     |
| Kredi risk karşılıkları                                                                                             |                        | 1.293.790                                                   | 566.805                                                     |
| Türev araçların makul değer değişikliği                                                                             |                        | (2.802.528)                                                 | (1.233.563)                                                 |
| Faiz ve kur gelirleri                                                                                               |                        | 1.242.321                                                   | (800.158)                                                   |
| Faiz giderleri                                                                                                      |                        | 91.145                                                      | 40.149                                                      |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler                                           |                        | 155.393                                                     | 34.766                                                      |
| Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü/(değer düşüklüğü iptali)          | 10,11                  | 3.660                                                       | (3.760)                                                     |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ve yatırım amaçlı menkul kıymetler satış karı                                |                        | (16.236)                                                    | (51.397)                                                    |
| İş ortaklıkları ve iştirak kazancı                                                                                  |                        | (384.638)                                                   | (149.873)                                                   |
| İş ortaklıkları hisse satış geliri                                                                                  |                        | -                                                           | (122.988)                                                   |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı/(iptalleri)                                                                          |                        | 3.694                                                       | (5.339)                                                     |
| Şüpheli alacak giderleri                                                                                            |                        | 31.894                                                      | 430                                                         |
| Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler                                                  |                        | (26.177)                                                    | 196.710                                                     |
| Diğer                                                                                                               |                        | -                                                           | 9.161                                                       |
| <b>İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı</b>        |                        | <b>2.299.625</b>                                            | <b>1.279.250</b>                                            |
| Ticari alacaklardaki değişim                                                                                        |                        | (44.933)                                                    | 5.626                                                       |
| Stoklardaki değişim                                                                                                 |                        | (248.436)                                                   | (341.112)                                                   |
| Diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklardaki değişim                                                                |                        | 340.700                                                     | (1.244.816)                                                 |
| Ticari borçlardaki değişim                                                                                          |                        | 315.069                                                     | (282.961)                                                   |
| Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim                                                                          |                        | 1.034.508                                                   | 1.452.321                                                   |
| Satış amacıyla elde tutulan duran varlıkların işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı                         |                        | 8.436                                                       | 19.347                                                      |
| <b>Finans bölümündeki işletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:</b>                                      |                        |                                                             |                                                             |
| Menkul kıymetlerdeki değişim                                                                                        |                        | (168.318)                                                   | (308.016)                                                   |
| Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişim                                                               |                        | (9.384.024)                                                 | (9.842.303)                                                 |
| Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki değişim                                                                 |                        | 23.701.982                                                  | 5.690.662                                                   |
| T.C. Merkez Bankası hesabı                                                                                          |                        | (6.647.272)                                                 | (632.724)                                                   |
| Ödenen vergi                                                                                                        | 20                     | (107.205)                                                   | (802.498)                                                   |
| Ödenen kıdem tazminatı                                                                                              |                        | (28.510)                                                    | (22.823)                                                    |
| <b>İşletme faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) nakit</b>                                                         |                        | <b>11.071.522</b>                                           | <b>(5.030.047)</b>                                          |
| <b>Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı:</b>                                                            |                        |                                                             |                                                             |
| Yatırım harcamaları                                                                                                 | 4                      | (263.215)                                                   | (291.706)                                                   |
| Makul değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan ve itfa edilmiş maliyetinden tutulan finansal varlık alım/satımı |                        | (7.389.910)                                                 | 4.178.462                                                   |
| İş ortaklığı halka arzından sağlanan nakit                                                                          |                        | -                                                           | 738.168                                                     |
| Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve satış amacıyla elde tutulan varlıkların satışından sağlanan nakit               |                        | 44.053                                                      | 157.283                                                     |
| Alınan temettüler                                                                                                   |                        | 174.347                                                     | 394.499                                                     |
| İş ortaklıklarına sermaye arttırımı                                                                                 |                        | -                                                           | (714.000)                                                   |
| <b>Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) net nakit</b>                                                     |                        | <b>(7.434.725)</b>                                          | <b>4.462.706</b>                                            |
| <b>Finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:</b>                                                             |                        |                                                             |                                                             |
| Finansal borçlardaki değişim                                                                                        |                        | 4.133.543                                                   | 1.046.471                                                   |
| Bağlı ortaklıkların sermaye arttırımı sebebiyle oluşan nakit girişleri                                              |                        | 1.780.902                                                   | -                                                           |
| Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü                                                                         |                        | (18.967)                                                    | (999.042)                                                   |
| <b>Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit</b>                                                                |                        | <b>5.895.478</b>                                            | <b>47.429</b>                                               |
| Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi                                        |                        | (2.837.539)                                                 | 457.623                                                     |
| Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)                                                                   |                        | 6.694.736                                                   | (62.289)                                                    |
| Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri (*)                                                                       |                        | 18.654.340                                                  | 9.975.545                                                   |
| <b>Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri</b>                                                                    |                        | <b>25.349.076</b>                                           | <b>9.913.256</b>                                            |

(\*) Cari dönemde nakit ve nakit benzerleri 9.813 TL faiz reeskontu içermektedir (31 Aralık 2018: 432 TL). Cari dönemde dönem başındaki bloke mevduat 5.002.895 TL, dönem sonundaki bloke mevduat ise 4.448.461 TL'dir (31 Aralık 2018: Sırasıyla; 4.541.840 TL ve 5.002.895 TL'dir).

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. ("Holding") 1967 yılında kurulmuş olup ana faaliyet konusu ağırlıklı olarak finans, üretim ve ticaret gibi endüstri kollarında faaliyet gösteren şirketlerin idare ve koordinasyonunu sağlamaktır. Holding Türkiye'de tescil edilmiştir. 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 64.042'dir (31 Aralık 2018: 64.294). Holding merkezi aşağıdaki adreste bulunmaktadır:

Sabancı Center, 4. Levent, İstanbul, Türkiye.

Holding, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri 1997 yılından beri Borsa İstanbul'da ("BİST") (eski adıyla İstanbul Menkul Kıymetler Borsası ("İMKB")) işlem görmektedir. 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla Grup'un hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir (Dipnot 14):

|                            | (%)           |
|----------------------------|---------------|
| Sakıp Sabancı Holding A.Ş. | 14,07         |
| Serra Sabancı              | 7,21          |
| Suzan Sabancı Dinçer       | 6,94          |
| Çiğdem Sabancı Bilen       | 6,94          |
| Diğer                      | 64,84         |
|                            | <b>100,00</b> |

Holding, Bağlı Ortaklıkları, İş Ortaklıkları ve İştirakleri birlikte "Grup" olarak adlandırılmıştır. Holding, Sabancı Ailesi tarafından yönetilmektedir.

#### Bağlı Ortaklıklar

31 Mart 2019 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        | 16.893           |
| Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. ("Carrefoursa") | BİST                   | Ticaret             | Perakende         | 11.859           |
| Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. ("Teknosa")                         | BİST                   | Ticaret             | Perakende         | 2.270            |
| Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Çimsa")                     | BİST                   | Çimento             | Çimento           | 2.313            |
| Kordsa Teknik Tekstil Anonim Şirketi ("Kordsa")                    | BİST                   | Lastik takviye      | Sanayi            | 4.431            |
| Temsa Global Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Temsa")                      | -                      | Otomotiv            | Sanayi            | 1.582            |
| Yünsa Yünlü Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Yünsa")                       | BİST                   | Tekstil             | Sanayi            | 1.153            |
| Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. ("Exsa")      | -                      | Ticaret             | Diğer             | 8                |
| Ankara Enternasyonal Otelcilik A.Ş. ("AEO")                        | -                      | Turizm              | Diğer             | 2                |
| Tursa Sabancı Turizm ve Yatırım İşletmeleri A.Ş. ("Tursa")         | -                      | Turizm              | Diğer             | 3                |
| Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş. ("SabancıDX")            | -                      | Bilgi Teknolojileri | Diğer             | 171              |

Bağlı ortaklıklar, Türkiye'de kurulmuştur.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Finansal bilgilerin bölümlere göre raporlanması amaçlı olarak hazırlanan Dipnot 4'te Holding'e ilişkin bilgiler "Diğer" grubu içerisinde gösterilmiştir.

##### İş Ortaklıkları

31 Mart 2019 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           | 647              |
| Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. ("Avivasa")                       | BİST                   | Bireysel Emeklilik ve sigorta | Sigortacılık      | Aviva           | 1.539            |
| Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Brisa") | BİST                   | Lastik                        | Sanayi            | Bridgestone     | 2.946            |
| Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Akçansa")                | BİST                   | Çimento                       | Çimento           | Heidelberg      | 2.248            |
| Enerjisa Enerji A.Ş. ("Enerjisa Enerji")                          | BİST                   | Enerji                        | Enerji            | E.ON SE         | 10.972           |
| Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. ("Enerjisa Üretim")              | -                      | Enerji                        | Enerji            | E.ON SE         | 1.142            |
| Temsa İş Makinaları                                               | -                      | Otomotiv                      | Sanayi            | Marubeni        | 238              |

İş ortaklıkları Türkiye'de kurulmuştur.

##### İştirakler

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmiş olan İştiraklerin faaliyet konuları ve faaliyette bulundukları endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

| İştirakler                                                              | İşlem gördükleri borsa | Faaliyet konusu                   | Endüstriyel bölüm | Ortak girişimci | Çalışan sayıları |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| Philsa Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütün San. ve Tic. A.Ş. (Philsa) | -                      | Tütün ürünleri üretim             | Sanayi            | Philip Morris   | 3.135            |
| Philip Morris Sabancı Pazarlama Satış A.Ş. ("Philip Morrissa")          | -                      | Tütün ürünleri pazarlama ve satış | Sanayi            | Philip Morris   |                  |

Çalışan sayıları Philsa ve Philip Morrissa toplam rakamlarıdır.

İştirakler, Türkiye'de kurulmuştur.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 ve KGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde yayımlanan "TMS Taksonomi Hakkında Duyuru" ya 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.

###### 2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

**(a) 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**

**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 şu anda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir.

**31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 (devamı)**

**(a) 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı):**

**TFRS 15, “Müşteri sözleşmelerinden 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 4, “Sigorta Sözleşmeleri” standardındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 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 TFRS 9 uygulandığında ortaya çıkabilecek olan dalgalanmayı kar veya zararda muhasebeleştirmek yerine diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirme seçeneğini sağlayacaktır ve
- Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici olarak TFRS 9’u uygulama muafiyeti getirecektir. TFRS 9 uygulamayı erteleyen işletmeler hali hazırda var olan TMS 39, ‘Finansal Araçlar’ standardını uygulamaya devam edeceklerdir.

**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.

**TFRS 2 ‘Hisse bazlı ödemeler’ standardındaki 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.

**2014-2016 dönemi yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- TFRS 1, “Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması”, TFRS 7, TMS 19 ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnaları kaldırılmıştır.
- TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar”; bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin açıklık getirmiştir.

**31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 (devamı)**

**(a) 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı):**

**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.

**TFRS 9, “Finansal araçlar’daki değişiklikler”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kayıp doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın IAS 39’dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.

**TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar’daki değişiklikler”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştireceklerini açıklığı kavuşturmuştur.

**TFRS 16, “Kiralama işlemleri”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 15, ‘Müşteri sözleşmelerinden hasılat’ standardı ile birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikli 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 hakkını 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. Bu durumda, yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralayanlar arasında birtakım değerlendirmelere neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16’ya göre bir 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.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 (devamı)

**(a) 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı):**

**TFRS Yorum 23, "Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler";** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12'ye göre değil TMS 37 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir. Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığının bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.

**2015-2017 yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri', kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
- TFRS 11 'Müşterek Anlaşmalar', müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
- TMS 12 'Gelir Vergileri', işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
- TMS 23 'Borçlanma Maliyetleri, bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.

**TMS 19 'Çalışanlara Sağlanan Faydalar', planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler;** 1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir:

- Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması;
- Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 (devamı)

#### (b) 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

**TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 “Finansal Tabloların Sunuluşu” ve TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar” daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS’lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
- ii) önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
- iii) önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 ‘deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi

**TFRS 3’teki değişiklikler – işletme tanımı;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.

**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.

##### 2.1.3 Konsolidasyon Esasları

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

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

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

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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)

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, TFRS 9 *Finansal Araçlar* 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 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

|                   | 31 Mart 2019                                                                          |                               | 31 Aralık 2018                                                                        |                               |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|                   | Holding ve<br>Bağlı Ortaklıkları<br>tarafından sahip<br>olunan<br>doğrudan ve dolaylı |                               | Holding ve<br>Bağlı Ortaklıkları<br>tarafından sahip<br>olunan<br>doğrudan ve dolaylı |                               |
|                   | pay<br>(%)                                                                            | Etkin ortaklık<br>payı<br>(%) | pay<br>(%)                                                                            | Etkin ortaklık<br>payı<br>(%) |
| Bağlı ortaklıklar |                                                                                       |                               |                                                                                       |                               |
| AEO               | 76,85                                                                                 | 76,85                         | 76,85                                                                                 | 76,85                         |
| Akbank            | 40,75                                                                                 | 40,75                         | 40,75                                                                                 | 40,75                         |
| SabancıDX         | 100,00                                                                                | 100,00                        | 100,00                                                                                | 100,00                        |
| Çimsa             | 63,52                                                                                 | 58,10                         | 63,52                                                                                 | 58,10                         |
| Exsa              | 61,68                                                                                 | 47,90                         | 61,68                                                                                 | 47,90                         |
| 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                         |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

##### 2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

Bağlı Ortaklıklara ait bilançolar ve kar veya zarar tabloları, tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş olup Holding ve Bağlı Ortaklıklarının sahip olduğu payların kayıtlı değeri, ilgili özkaynaktan mahsup edilmektedir. Holding ile Bağlı Ortaklıkları arasındaki işlemler ve bakiyeler konsolidasyon kapsamında karşılıklı olarak silinmektedir. Holding'in ve Bağlı Ortaklıklarının, Bağlı Ortaklıklarda sahip olduğu hisselerin finansman maliyeti ile bu hisselerle ait temettüleri, sırasıyla, özkaynaktan ve ilgili dönem gelirinden çıkarılmıştır.

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

e) İş ortaklığı - Holding'in müşterek anlaşmaya konu olan faaliyetler sonucu oluşan net varlıklar üzerinde haklarının bulunması durumunda, konsolide finansal tablolarda iş ortaklığına konu olan net varlıklar özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilir.

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihli İş Ortaklıklarında sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

|                        | 31 Mart 2019                                                   |                               | 31 Aralık 2018                                                 |                               |
|------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|                        | Holding ve<br>Bağlı Ortaklıkları<br>tarafından sahip<br>olunan |                               | Holding ve<br>Bağlı Ortaklıkları<br>tarafından sahip<br>olunan |                               |
|                        | doğrudan ve dolaylı<br>pay<br>(%)                              | Etkin ortaklık<br>payı<br>(%) | doğrudan ve dolaylı<br>pay<br>(%)                              | Etkin ortaklık<br>payı<br>(%) |
| <b>İş Ortaklıkları</b> |                                                                |                               |                                                                |                               |
| 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        | 40,00                                                          | 40,00                         | 40,00                                                          | 40,00                         |
| Enerjisa Üretim        | 50,00                                                          | 50,00                         | 50,00                                                          | 50,00                         |
| Temsa Mısır            | 73,75                                                          | 73,75                         | 73,75                                                          | 73,75                         |
| Temsa İş Makinaları    | 51,00                                                          | 24,84                         | 51,00                                                          | 24,84                         |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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)

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

f) İştiraklerdeki yatırımlar özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. Bunlar, Grup'un şirket faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip bulunmamakla birlikte önemli etkiye sahip olduğu kuruluşlardır. Grup ile İştirak arasındaki işlemlerden doğan gerçekleşmemiş karlar, Grup'un İştirakteki payı ölçüsünde düzeltilmiş olup, gerçekleşmemiş zararlar da, işlem, transfer edilen varlığın değer düşüklüğüne uğradığını göstermiyor ise, düzeltilmiştir. Grup, İştirakleri ile ilgili olarak söz konusu doğrultuda bir yükümlülük altına girmemiş veya bir taahhütte bulunmamıştır.

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla İştirakler'de sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

|                                                                              | Holding ve bağlı ortaklıkları tarafından<br>sahip olunan etkin ortaklık payı<br>(%) |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>İştirakler</b>                                                            |                                                                                     |
| Philsa Philip Morris Sabancı Sigara<br>ve Tütün San. ve Tic. A.Ş. ("Philsa") | 25,00                                                                               |
| Philip Morris Sabancı Pazarlama<br>Satış A.Ş. ("Philip Morrisa")             | 24,75                                                                               |

İştiraklerin sermayelerinde Sabancı Ailesi tarafından sahip olunan pay bulunmamaktadır.

##### 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.

Grup, 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla konsolide bilançosunu 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 31 Mart 2019 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosunu 31 Mart 2018 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosu ile, 1 Ocak - 31 Mart 2019 hesap dönemine ait nakit akış tablosu, özkaynaklar değişim ve diğer kapsamlı gelir tablolarını ise, 1 Ocak - 31 Mart 2018 hesap dönemine ait ilgili dönem konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

**31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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)**

**2.2 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.

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 gerçekleştirilen dönem kar veya zarar tablosunda yansıtılmaktadırlar. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

**2.2.1. TFRS 16 Kiralamalar**

Grup, 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlardan, “TFRS 16 Kiralamalar” standardının ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişikliklerini, ilgili standardın geçiş hükümlerine uygun olarak uygulamıştır. Söz konusu standart kaynaklı muhasebe politikası değişiklikleri ve ilgili standartların ilk kez uygulanmasının etkileri aşağıdaki gibidir:

***Grup – kiracı olarak***

Grup, bir sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama niteliği taşıyıp taşımadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Sözleşmenin, bir bedel karşılığında tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devretmesi durumunda, bu sözleşme kiralama niteliği taşımaktadır ya da bir kiralama işlemi içermektedir. Grup, bir sözleşmenin tanımlanan bir varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devredip devretmediğini değerlendirirken aşağıdaki koşulları göz önünde bulundurur:

- Sözleşmenin tanımlanan varlık içermesi; bir varlık genellikle sözleşmede açık veya zımni bir şekilde belirtilerek tanımlanır.
- Varlığın işlevsel bir bölümünün fiziksel olarak ayrı olması veya varlığın kapasitesinin tamamına yakını temsil etmesi. Tedarikçinin varlığı ikame etme yönünde aslî bir hakka sahip olması ve bundan ekonomik fayda sağlaması durumunda varlık tanımlanmış değildir.
- Tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkının olması
- Tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkının olması. Grup, varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağına ilişkin kararların önceden belirlenmiş olması durumunda varlığın kullanım hakkına sahip olduğunu değerlendirmektedir. Grup varlığın kullanımını yönetme hakkına aşağıdaki durumlarda sahip olmaktadır:

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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)

##### 2.2 Muhasebe Politika ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar(devamı)

###### 2.2.1. TFRS 16 Kiralamalar (devamı)

- Grup'un, kullanım süresi boyunca varlığı işletme hakkına sahip olması (veya varlığı kendi belirlediği şekilde işletmeleri için başkalarını yönlendirmesi) ve tedarikçinin bu işletme talimatlarını değiştirme hakkının bulunmaması veya
- Grup'un, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağını önceden belirleyecek şekilde varlığı (ya da varlığın belirli özelliklerini) tasarlamış olması.

Grup, kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

##### *Kullanım hakkı varlığı*

Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,
- Grup tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler ve

Grup maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve
- kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Grup, kullanım hakkı varlığını amortisman tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular. Tedarikçinin, kiralama süresinin sonunda dayanak varlığın mülkiyetini Grup'a devretmesi durumunda veya kullanım hakkı varlığının maliyetinin Grup'un bir satın alma opsiyonunu kullanacağını göstermesi durumunda, Grup kullanım hakkı varlığını kiralamanın fiilen başladığı tarihten dayanak varlığın faydalı ömrünün sonuna kadar amortisman tabi tutar. Diğer durumlarda, Grup kullanım hakkı varlığını, kiralamanın fiilen başladığı tarihten başlamak üzere söz konusu varlığın faydalı ömrü veya kiralama süresinden kısa olanına göre amortisman tabi tutar.

Grup kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek için TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü standardını uygular.

##### *Kira yükümlülüğü*

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Grup kira yükümlülüğünü o tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, bu oranın kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, kiralamadaki zımnî faiz oranı kullanılarak iskonto edilir. Grup, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, Grup'un alternatif borçlanma faiz oranını kullanır.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan kira ödemeleri, dayanak varlığın kiralama süresi boyunca kullanım hakkı için yapılacak ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan aşağıdaki ödemelerden oluşur:

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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)

##### 2.2 Muhasebe Politika ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar(devamı)

###### 2.2.1. TFRS 16 Kiralamalar (devamı)

- Sabit ödemelerden her türlü kiralama teşvik alacaklarının düşülmesiyle elde edilen tutar,
- Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan değişken kira ödemeleri,
- Grup'un satın alma opsiyonunu kullanacağından makul ölçüde emin olması durumunda bu opsiyonun kullanım fiyatı ve
- Kiralama süresinin Grup'un kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Grup, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- Defter değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve
- Defter değerini yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde ya da revize edilmiş özü itibarıyla sabit olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde yeniden ölçer.

Kiralama süresindeki her bir döneme ait kira yükümlülüğüne ilişkin faiz, kira yükümlülüğünün kalan bakiyesine sabit bir dönemsel faiz oranı uygulanarak bulunan tutardır. Dönemsel faiz oranı, kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, kiralamadaki zımnî faiz oranıdır. Grup, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, Grup'un alternatif borçlanma faiz oranını kullanır. Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra, Grup, kira yükümlülüğünü, kira ödemelerindeki değişiklikleri yansıtacak şekilde yeniden ölçer. Grup, kira yükümlülüğünün yeniden ölçüm tutarını, kullanım hakkı varlığında düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtır.

Grup, aşağıdaki durumlardan birinin gerçekleşmesi halinde, kira yükümlülüğünü, revize edilmiş kira ödemelerini revize edilmiş bir iskonto oranı üzerinden indirgeyerek yeniden ölçer:

- Kiralama süresinde bir değişiklik olması. Grup, revize edilmiş kira ödemelerini revize edilmiş kiralama süresine dayalı olarak belirler.
- Dayanak varlığın satın alınmasına yönelik opsiyona ilişkin değerlendirmede değişiklik olması. Grup, revize edilmiş kira ödemelerini, satın alma opsiyonu kapsamında ödenecek tutarlardaki değişikliği yansıtacak şekilde belirler.

###### **Grup – kiracı olarak**

Grup, kiralama süresinin kalan kısmı için revize edilmiş iskonto oranını, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda bu oran olarak; kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise Grup'un yeniden değerlendirmenin yapıldığı tarihteki alternatif borçlanma faiz oranı olarak belirler.

Grup, aşağıdaki durumlardan birinin gerçekleşmesi halinde kira yükümlülüğünü, revize edilmiş kira ödemelerini indirgeyerek yeniden ölçer:

- Bir kalıntı değer taahhüdü kapsamında ödenmesi beklenen tutarlarda değişiklik olması. Grup, revize edilmiş kira ödemelerini, kalıntı değer taahhüdü kapsamında ödenmesi beklenen tutarlardaki değişikliği yansıtacak şekilde belirler.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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)

##### 2.2 Muhasebe Politika ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar(devamı)

###### 2.2.1. TFRS 16 Kiralamalar (devamı)

- b) Gelecekteki kira ödemelerinin belirlenmesinde kullanılan bir endeks veya oranda meydana gelen bir değişimin sonucu olarak bu ödemelerde bir değişiklik olması. Grup, kira yükümlülüğünü söz konusu revize edilmiş kira ödemelerini yansıtmak için yalnızca nakit akışlarında bir değişiklik olduğunda yeniden ölçer.

Grup, kalan kiralama süresine ilişkin revize edilmiş kira ödemelerini, revize edilmiş sözleşmeye bağlı ödemelere göre belirler. Grup, bu durumda değiştirilmemiş bir iskonto oranı kullanır.

Grup, kiralamanın yeniden yapılandırılmasını, aşağıdaki koşulların her ikisinin sağlanması durumunda ayrı bir kiralama olarak muhasebeleştirir:

- a) Yeniden yapılandırmanın, bir veya daha fazla dayanak varlığın kullanım hakkını ilave ederek, kiralamanın kapsamını genişletmesi ve
- b) Kiralama bedelinin, kapsamdaki artışın tek başına fiyatı ve ilgili sözleşmenin koşullarını yansıtmak için söz konusu tek başına fiyatta yapılan uygun düzeltmeler kadar artması.

##### **Grup - kiralayan olarak**

Grup'un kiralayan olarak kiralamalarının tamamı operasyonel kiralamadır. Operasyonel kiralamalarda, kiralanan varlıklar, konsolide bilançoda yatırım amaçlı gayrimenkuller, maddi duran varlıklar veya diğer dönen varlıklar altında sınıflandırılır ve elde edilen kira gelirleri kiralama dönemi süresince, eşit tutarlarda konsolide gelir tablosuna yansıtılır. Kira gelirleri kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile konsolide gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Grup, bir kiralama bileşeniyle birlikte bir ya da daha fazla ilave kiralama niteliği taşıyan veya taşımayan bileşen içeren bir sözleşme için, sözleşmede yer alan bedeli, TFRS 15, "Müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılat" standardını uygulayarak dağıtır.

##### *Uzatma ve sonlandırma opsiyonları*

Kiralama yükümlülüğü, sözleşmelerdeki uzatma ve sonlandırma opsiyonları dikkate alınarak belirlenmektedir. Kontratlarda yer alan uzatma ve erken sonlandırma opsiyonlarının büyük kısmı Grup ve kiralayan tarafından müştereken uygulanabilir opsiyonlardan oluşmaktadır. Grup, kiralama süresini söz konusu uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları kontrata göre Grup'un inisiyatifindeyse ve opsiyonların kullanımı makul derecede kesinse kiralama süresine dahil ederek belirlemektedir. Eğer şartlarda önemli bir değişiklik olursa yapılan değerlendirme yönetim tarafından gözden geçirilmektedir.

##### *Değişken kira ödemeleri*

Grup'un kiralama sözleşmelerinin bir kısmından kaynaklanan kira ödemeleri ciroya bağlı değişken kira ödemelerinden oluşmaktadır. Söz konusu değişken kira ödemeleri, ilgili dönemde gelir tablosuna kira gideri olarak kaydedilmektedir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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)

##### 2.2 Muhasebe Politika ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar(devamı)

###### 2.2.1. TFRS 16 Kiralamalar (devamı)

###### TFRS 16 Kiralamalar standardına ilk geçiş

Grup, TMS 17 "Kiralama İşlemleri" nin yerini alan TFRS 16 "Kiralamalar" standardını ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla uygulamıştır. Grup, basitleştirilmiş geçiş uygulamasını kullanarak önceki yıl için karşılaştırılabilir tutarları yeniden düzenlememiştir. Bu yöntem ile tüm kullanım hakkı varlıkları, uygulamaya geçişteki kiralama borçları (peşin ödemesi yapılan veya tahakkuk eden kiralama maliyetlerine göre düzeltilmiş) tutarından ölçülmüştür.

###### Cari dönem etkisi

TFRS 16'nın bir sonucu olarak, daha önce TMS 17 uyarınca finansal kiralama olarak sınıflandırılan kiralamalar ile ilgili olarak Grup, 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla 1.932.748 TL "Kullanım Hakkı Varlıkları" ve 1.985.483 TL "Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler" muhasebeleştirmiştir. Ayrıca, TFRS 16 kapsamındaki kira sözleşmeleriyle ilgili olarak, Grup faaliyet kiralaması gideri yerine amortisman ve faiz giderleri muhasebeleştirmiştir.

##### 2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Grup, 31 Mart 2019 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Grup'un 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

###### 2.3.1 Şerefiye

İştirak edinimi ile ortaya çıkan şerefiye ödenen bedelin, edinilen işletmedeki net tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve koşullu yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerinin oranı ve edinilen işletmedeki kontrol gücü olmayan pay tutarını aşan kısmıdır. Şerefiye dağıtımı, şerefiyenin olduğu işletme birleşmesinden fayda sağlaması beklenen nakit üreten birimlere veya nakit üreten birim gruplarına yapılır. Şerefiyenin dağıtıldığı her birim veya birim grubu işletme içi yönetsel amaçlarla, şerefiyenin izlendiği işletmenin en küçük varlık grubudur. Şerefiyedeki değer düşüklüğü gözden geçirmeleri yılda bir kez veya olay veya şartlardaki değişikliklerin değer düşüklüğü ihtimalini işaret ettiği durumlarda daha sık yapılmaktadır. Şerefiyenin defter değeri kullanım değeri ve elden çıkarma maliyetleri düşülmüş gerçeğe uygun değerinin büyük olanı olan geri kazanılabilir değer ile karşılaştırılır. Herhangi bir değer düşüklüğü durumunda zarar derhal muhasebeleştirilir ve takip eden dönemlerde iptal edilmez.

Grup, kendisinin yada bağlı ortaklıklarının farklı sektörlerde yapmış olduğu satın alımlardan kaynaklı çeşitli şerefiye bakiyeleri muhasebeleştirmiştir. Değer düşüklüğü testleri nakit üreten birimler için geri kazanılabilir değer kullanım değeri hesaplamalarına göre tespit edilmiştir. Kullanım değeri, birimin sürekli kullanımından elde edilmesi beklenen nakit akışlarının iskonto edilmesi suretiyle hesaplanmıştır. Şerefiye değer düşüklüğü testleri belli yıllara ait projeksiyonlar üzerinden yapılmıştır.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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

###### 2.3.2 Kredi alacakları değer düşüklüğü

Banka her raporlama döneminde kredilerinin değer düşüklüğünü gözden geçirmekte ve herhangi bir değer düşüklüğü olması durumunda gelir tablosunda muhasebeleştirmektedir. Bu kapsamda yönetim, kredilerin gelecek dönemlerdeki nakit akışlarının tutarlarını ve dönemlerini çeşitli tahminler kullanarak değerlendirmektedir. Banka bu değerlendirme sırasında kredi alanın finansal durumunu ve teminatların net gerçekleşebilir değerini göz önüne almaktadır. Kredilerin değer düşüklüğü bireysel olarak değerlendirilebildiği gibi, benzer karakteristik özellikler taşıyan düşük tutarlı krediler toplu olarak da değerlendirilebilir. Kredi portfolyosu için yapılan değerlendirme, risk ve ekonomik verilere odaklanmaktadır (Dipnot 19).

###### 2.3.3 Sandık

Banka'nın Tekaüt Sandığı Vakfı ("Sandık") 506 Sayılı Kanunun Geçici 20. maddesi çerçevesinde kurulmuş bir sandık olup SGK'ya devredilecek sandıklar kapsamına girmektedir. Devir tarihini belirlemede Bakanlar Kurulu yetkili kılınmıştır. Sandığın toplam yükümlülükleri, devredilecek faydalar ve Sandığın sorumluluğunda kalacak ilave faydalar için ayrı ayrı yöntem ve varsayımlar kullanılarak hesaplanmaktadır. Emekli Sandığı yükümlülüklerinin değerlemeleri uygun varsayımların seçiminde, önemli yargı ve teknik uzmanlık gerektirir. Banka yönetimi söz konusu değerlemelerin yapılması amacıyla harici bir aktüerya firmasının hizmetlerinden faydalanmaktadır.

###### 2.3.4 Ertelenmiş vergi

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirmektedir. Grup'un bağlı ortaklıklarının gelecekte oluşacak karlardan indirilebilecek kullanılmamış mali zararları ve diğer indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları bulunmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, cari dönemlerde oluşan zararlar, kullanılmamış zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabilceği tarihler ve gerektiğinde kullanılabilcek vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuştur. Elde edilen veriler ışığında, Grup'un gelecekte elde edilecek vergiye tabi kar ertelenmiş vergi varlıklarının tamamını karşılamaya yetmiyorsa, ertelenmiş vergi varlığının tamamı ve bir kısmına karşılık ayrılır.

###### 2.3.5 Türev araçların ve diğer finansal araçların gerçeğe uygun değerleri

Grup, aktif bir piyasası olmayan finansal araçların gerçeğe uygun değerlerini piyasa verilerinden yararlanarak muvazaasız benzer işlemlerin kullanılması, benzer enstrümanların gerçeğe uygun değerlerinin referans alınması ve indirgenmiş nakit akım analizlerini kullanarak hesaplamaktadır.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

##### 1 Ocak 2019 - 31 Mart 2019 dönemi içinde gerçekleşen alımlar

Bulunmamaktadır.

##### 1 Ocak 2018 - 31 Aralık 2018 dönemi içinde gerçekleşen alımlar

Grup'un bağlı ortaklıklarından Kordsa'nın %100 bağlı ortaklığı konumunda olan ve Amerika'da mukim Kordsa Inc., 13 Temmuz 2018 tarihinde ticari havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeler sağlayan Fabric Development, Inc. ("FDI") ve Textile Products, Inc. ("TPI") unvanlı tamamı Piyush A.Shah ve Abantika P.Shah'a ait iki ayrı şahıs şirketinin satın alınma işlemini tamamlamıştır. FDI paylarının tamamını toplam satın alma bedeli olan 40.587.000 tam ABD Doları'nı nakden ve peşin ödeyerek, TPI paylarının ise tamamını toplam satın alma bedeli olan 49.271.000 tam ABD Doları'nı nakden ve peşin ödeyerek gerçekleştirmiştir. Satın alma işlemine paralel olarak Kordsa, Kordsa Inc.'e 65 milyon ABD Doları tutarında sermaye artışı gerçekleştirmiştir.

Kordsa'nın %100 bağlı ortaklığı konumunda olan ve Amerika'da mukim Kordsa Inc., 1 Ekim 2018 tarihinde ticari havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeler sağlayan "Advanced Honeycomb Technologies Corporation" ünvanlı tamamı Richard Greven, Monnie Greven, Walsh Family Trust of 1981 ve Richard A. Greven, Jr. 'a ait şahıs şirketini 3.180.872 tam ABD Doları karşılığında satın almıştır.

TFRS 3 İşletme Birleşmeleri ("TFRS 3") standardı uyarınca, satın alma yöntemi kullanılarak muhasebeleştirme yapmak için gerekli olan tanımlanabilir varlık, yükümlülükler ve şarta bağlı yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerini belirleme çalışması ile bu çalışma neticesinde satın alım bedelinin maddi ve maddi olmayan duran varlıklara dağıtılmasına yönelik çalışma ("Satın alma maliyetinin dağıtılması çalışması") bağımsız bir değerlendirme kuruluşu olan Houlihan Lokey Financial Advisors, Inc. tarafından gerçekleştirilmiştir. Bu kapsamda rapor dönemi itibarıyla ilgili şirketlerin tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değerleri TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları düzenlenerek konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

Satın alım tarihindeki, satın alma bedeli ve kayıtlara alınan varlıklar ve yükümlülükler:

|                                                                 | FDI                 | TPI                 | AHT                 | Toplam              |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Satın alınan tanımlanabilir varlıklar ve yükümlülükler (Tam TL) | Gerçeğe Uygun Değer | Gerçeğe Uygun Değer | Gerçeğe Uygun Değer | Gerçeğe Uygun Değer |
| Nakit ve nakit benzeri değerler                                 | 6.373.688           | 7.402.016           | -                   | 13.775.704          |
| Ticari alacaklar                                                | 16.870.387          | 31.771.430          | 1.299.873           | 49.941.690          |
| Stoklar                                                         | 28.972.634          | 34.584.778          | 1.809.040           | 65.366.452          |
| Peşin ödenmiş giderler                                          | 383.197             | 407.450             | -                   | 790.647             |
| Diğer dönen varlıklar                                           | 1.949.941           | -                   | 706.844             | 2.656.785           |
| Maddi duran varlıklar                                           | 6.781.139           | 6.553.161           | 1.042.295           | 14.376.595          |
| Diğer uzun vadeli varlıklar                                     | 48.506              | 48.506              | 101.833             | 198.845             |
| Ticari borçlar                                                  | (3.739.813)         | (23.952.263)        | -                   | (27.692.076)        |
| Ertelenmiş gelirler                                             | -                   | (1.532.790)         | -                   | (1.532.790)         |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler                                 | (2.711.590)         | (904.889)           | (1.587.403)         | (5.203.882)         |
| Diğer maddi olmayan duran varlıklar                             | 94.101.640          | 122.235.120         | 7.787.260           | 224.124.020         |
| <b>Toplam tanımlanabilir net varlıklar</b>                      | <b>149.029.729</b>  | <b>176.612.519</b>  | <b>11.159.742</b>   | <b>336.801.990</b>  |

Satın alma bedelinin (488.238.894 Tam TL) tamamı ödenmiştir. Satın alma işlemi sonucunda iktisap edilen tanımlanabilir varlıkların, yükümlülüklerin ve şarta bağlı yükümlülüklerin makul değerinin satın alma bedeli aşan 115.525.559 Tam TL tutarındaki bölümü bilançoda şerefiye olarak kaydedilmiştir. Satın alınan Şirketlerin yüksek kaliteli kompozit üretimi sunan güçlü şirketler olarak pazarda konumlanması ve Grup'un Bağlı Ortaklığı olan Kordsa'nın kompozit sektöründeki büyüme hedeflerine bu şirketin değer katacak olması şerefiyeye temel oluşturmuştur.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ (Devamı)

##### 1 Ocak 2018 - 31 Aralık 2018 dönemi içinde gerçekleşen alımlar (Devamı)

Bu işleme ilişkin 31 Aralık tarihinde sona eren yıllara ait şerefiye hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

|                                               | 31 Aralık<br>2018 |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| (Tam TL)                                      |                   |
| Yıl içindeki iktisaplar                       | 336.462.914       |
| FDI                                           | 140.851.275       |
| TPI                                           | 183.250.699       |
| AHT                                           | 12.360.940        |
| Maddi ve maddi olmayan varlıklara transferler | (220.937.355)     |
| FDI                                           | (93.380.930)      |
| TPI                                           | (121.298.940)     |
| AHT                                           | (6.257.485)       |
| Şerefiye                                      | 115.525.559       |

#### DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

##### a) Grup dışından sağlanan gelirler (Konsolide):

|                   | 1 Ocak -<br>31 Mart 2019 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2018 |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| Bankacılık        | 10.662.441               | 7.914.655                |
| Sanayi            | 1.705.760                | 1.067.021                |
| Perakende         | 2.215.223                | 1.953.001                |
| Çimento           | 336.086                  | 360.729                  |
| Diğer             | 31.266                   | 26.409                   |
| <b>Toplam (*)</b> | <b>14.950.776</b>        | <b>11.321.815</b>        |

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

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

##### b) Bölüm varlıkları (Konsolide):

|                                                           | 31 Mart 2019       | 31 Aralık 2018     |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Bankacılık                                                | 383.973.232        | 352.550.041        |
| Sanayi                                                    | 7.633.631          | 6.859.211          |
| Perakende                                                 | 4.999.184          | 3.526.148          |
| Çimento                                                   | 3.470.774          | 3.269.258          |
| Diğer                                                     | 3.025.582          | 3.694.905          |
| <b>Bölüm varlıkları</b>                                   | <b>403.102.403</b> | <b>369.899.563</b> |
| Satış amacıyla elde tutulan varlıklar                     | 7.714              | 14.220             |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9) | 6.560.272          | 6.756.459          |
| Bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlıklar                  | (453.427)          | (623.106)          |
| Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar      | (3.929.103)        | (4.360.865)        |
| <b>Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar</b> | <b>405.287.859</b> | <b>371.686.271</b> |

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

|                                                                          | 31 Mart 2019       | 31 Aralık 2018     |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Bankacılık                                                               | 337.866.945        | 310.344.568        |
| Sanayi                                                                   | 4.919.672          | 4.117.957          |
| Perakende                                                                | 5.138.633          | 3.514.724          |
| Çimento                                                                  | 2.257.564          | 2.051.464          |
| Diğer                                                                    | 806.855            | 213.635            |
| <b>Bölüm yükümlülükleri</b>                                              | <b>350.989.669</b> | <b>320.242.348</b> |
| Satış amacıyla elde tutulan varlıklar ile ilişkilendirilen yükümlülükler | 6.204              | 4.274              |
| Bölümlerle ilişkilendirilmeyen yükümlülükler                             | (524.283)          | (597.547)          |
| Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar                     | (3.914.520)        | (4.358.600)        |
| <b>Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler</b>            | <b>346.557.070</b> | <b>315.290.475</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARI İLE ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

##### d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri:

###### i) Bankacılık:

|                                           | <b>Kombine(*)</b><br><b>31 Mart 2019</b> | <b>Konsolide(**)</b><br><b>31 Mart 2019</b> | <b>Kombine(*)</b><br><b>31 Aralık 2018</b> | <b>Konsolide(**)</b><br><b>31 Aralık 2018</b> |
|-------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri                 | 28.776.330                               | 28.776.330                                  | 23.184.134                                 | 23.184.134                                    |
| Finansal yatırımlar                       | 70.842.248                               | 70.842.248                                  | 56.787.860                                 | 56.787.860                                    |
| Türev araçlar                             | 24.382.058                               | 24.382.058                                  | 22.605.903                                 | 22.605.903                                    |
| Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası hesabı  | 33.635.451                               | 33.635.451                                  | 26.433.745                                 | 26.433.745                                    |
| Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar | 216.558.669                              | 216.558.669                                 | 213.936.744                                | 213.936.744                                   |
| Maddi duran varlıklar                     | 1.527.382                                | 1.527.382                                   | 1.521.567                                  | 1.521.567                                     |
| Kullanım hakkı varlıkları                 | 610.732                                  | 610.732                                     | -                                          | -                                             |
| Maddi olmayan duran varlıklar             | 652.517                                  | 652.517                                     | 646.192                                    | 646.192                                       |
| Diğer alacak ve varlıklar                 | 6.987.845                                | 6.987.845                                   | 7.433.896                                  | 7.433.896                                     |
| <b>Toplam bölüm varlıkları</b>            | <b>383.973.232</b>                       | <b>383.973.232</b>                          | <b>352.550.041</b>                         | <b>352.550.041</b>                            |
| Finansal borçlar                          | 66.093.369                               | 66.093.369                                  | 61.571.596                                 | 61.571.596                                    |
| Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar   | 246.061.463                              | 246.061.463                                 | 223.310.872                                | 223.310.872                                   |
| Türev araçlar                             | 11.838.826                               | 11.838.826                                  | 12.825.003                                 | 12.825.003                                    |
| Diğer borçlar ve yükümlülükler            | 13.873.287                               | 13.873.287                                  | 12.637.097                                 | 12.637.097                                    |
| <b>Toplam bölüm yükümlülükleri</b>        | <b>337.866.945</b>                       | <b>337.866.945</b>                          | <b>310.344.568</b>                         | <b>310.344.568</b>                            |

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

(\*\*) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

Banka'nın işletme faaliyetlerine ilişkin nakit akışları 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla 17.496.676 TL'dir (31 Mart 2018 (3.394.855) TL).

Banka'nın yatırım faaliyetlerine ilişkin nakit akışları 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla (4.021.956) TL'dir (31 Mart 2018: 3.022.116 TL).

Banka'nın finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla 3.578.916 TL'dir (31 Mart 2018: (2.245.748) TL).

Akbank'ın finansal tabloları üzerinden hesaplanan birikmiş kontrol gücü olmayan payları 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla 27.317.975 TL'dir (31 Aralık 2018: 25.006.743 TL).

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARI İLE ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

##### d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

##### ii) Sigortacılık:

|                                                            | <b>Kombine(*)</b><br><b>31 Mart 2019</b> | <b>Konsolide(**)</b><br><b>31 Mart 2019</b> | <b>Kombine(*)</b><br><b>31 Aralık 2018</b> | <b>Konsolide(**)</b><br><b>31 Aralık 2018</b> |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri                                  | 1.809.953                                | -                                           | 1.687.939                                  | -                                             |
| Finansal yatırımlar                                        | 2.328.961                                | -                                           | 2.318.944                                  | -                                             |
| Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar                  | 1.016.647                                | -                                           | 820.924                                    | -                                             |
| Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9) | -                                        | 418.378                                     | -                                          | 490.529                                       |
| Maddi duran varlıklar                                      | 91.164                                   | -                                           | 54.008                                     | -                                             |
| Kullanım hakkı varlıkları                                  | 25.272                                   | -                                           | -                                          | -                                             |
| Maddi olmayan duran varlıklar                              | 107.292                                  | -                                           | 105.201                                    | -                                             |
| Diğer alacak ve varlıklar                                  | 3.136.342                                | -                                           | 2.741.080                                  | -                                             |
| <b>Toplam bölüm varlıkları</b>                             | <b>8.515.631</b>                         | <b>418.378</b>                              | <b>7.728.096</b>                           | <b>490.529</b>                                |
| Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar                    | 6.847.190                                | -                                           | 6.000.266                                  | -                                             |
| Diğer borçlar ve yükümlülükler                             | 595.213                                  | -                                           | 460.419                                    | -                                             |
| <b>Toplam bölüm yükümlülükleri</b>                         | <b>7.442.403</b>                         | <b>-</b>                                    | <b>6.460.685</b>                           | <b>-</b>                                      |

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

(\*\*) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

Sigortacılık bölümü Aksigorta ve Avivasa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

##### d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

##### iii) Enerji:

|                                                            | Kombine(*)<br>31 Mart 2019 | Konsolide(**)<br>31 Mart 2019 | Kombine(*)<br>31 Aralık 2018 | Konsolide(**)<br>31 Aralık 2018 |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri                                  | 3.681.654                  | -                             | 1.650.093                    | -                               |
| Finansal yatırımlar                                        | 836                        | -                             | 836                          | -                               |
| Ticari alacaklar                                           | 3.331.628                  | -                             | 4.197.534                    | -                               |
| Stoklar                                                    | 282.516                    | -                             | 297.056                      | -                               |
| Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9) | -                          | 5.111.985                     | -                            | 5.116.565                       |
| Maddi duran varlıklar                                      | 10.140.761                 | -                             | 10.199.559                   | -                               |
| Kullanım hakkı varlıkları                                  | 207.246                    | -                             | -                            | -                               |
| Maddi olmayan duran varlıklar                              | 5.423.986                  | -                             | 5.483.176                    | -                               |
| Diğer alacak ve varlıklar                                  | 15.685.177                 | -                             | 14.920.870                   | -                               |
| <b>Toplam bölüm varlıkları</b>                             | <b>38.753.804</b>          | <b>5.111.985</b>              | <b>36.749.124</b>            | <b>5.116.565</b>                |
| Finansal borçlar                                           | 19.501.766                 | -                             | 16.930.099                   | -                               |
| Ticari borçlar                                             | 1.922.721                  | -                             | 2.822.560                    | -                               |
| Diğer borçlar ve yükümlülükler                             | 5.879.365                  | -                             | 5.503.553                    | -                               |
| <b>Toplam bölüm yükümlülükleri</b>                         | <b>27.303.852</b>          | <b>-</b>                      | <b>25.256.212</b>            | <b>-</b>                        |

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

(\*\*) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

Enerji bölümü Enerjisa Enerji A.Ş. ve Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. sonuçlarını içermektedir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARI İLE ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

##### d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

##### iv) Sanayi:

|                                                            | <b>Kombine(*)</b><br><b>31 Mart 2019</b> | <b>Konsolide(**)</b><br><b>31 Mart 2019</b> | <b>Kombine(*)</b><br><b>31 Aralık 2018</b> | <b>Konsolide(**)</b><br><b>31 Aralık 2018</b> |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri                                  | 1.468.571                                | 733.172                                     | 510.289                                    | 226.141                                       |
| Finansal yatırımlar                                        | 676                                      | 676                                         | 107                                        | 107                                           |
| Ticari alacaklar                                           | 2.411.551                                | 1.582.218                                   | 2.326.967                                  | 1.567.056                                     |
| Stoklar                                                    | 2.257.667                                | 1.658.850                                   | 2.189.688                                  | 1.618.064                                     |
| Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9) | 236.664                                  | 678.643                                     | 342.609                                    | 744.417                                       |
| Maddi duran varlıklar                                      | 4.027.725                                | 2.238.841                                   | 3.911.684                                  | 2.139.571                                     |
| Kullanım hakkı varlıkları                                  | 37.499                                   | 32.011                                      | -                                          | -                                             |
| Maddi olmayan duran varlıklar                              | 579.600                                  | 515.410                                     | 557.990                                    | 491.972                                       |
| Diğer alacak ve varlıklar                                  | 2.523.421                                | 880.166                                     | 2.198.966                                  | 830.521                                       |
| <b>Toplam bölüm varlıkları</b>                             | <b>13.543.374</b>                        | <b>8.319.987</b>                            | <b>12.038.300</b>                          | <b>7.617.849</b>                              |
| Finansal borçlar                                           | 6.247.072                                | 2.895.386                                   | 5.145.695                                  | 2.483.597                                     |
| Ticari borçlar                                             | 1.743.082                                | 991.749                                     | 1.613.272                                  | 846.597                                       |
| Diğer borçlar ve yükümlülükler                             | 1.569.455                                | 1.038.741                                   | 1.245.963                                  | 792.024                                       |
| <b>Toplam bölüm yükümlülükleri</b>                         | <b>9.559.609</b>                         | <b>4.925.876</b>                            | <b>8.004.930</b>                           | <b>4.122.218</b>                              |

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

(\*\*) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

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

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

##### d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

##### v) Perakende:

|                                    | <b>Kombine(*)</b>   | <b>Konsolide(**)</b> | <b>Kombine(*)</b>     | <b>Konsolide(**)</b>  |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                    | <b>31 Mart 2019</b> | <b>31 Mart 2019</b>  | <b>31 Aralık 2018</b> | <b>31 Aralık 2018</b> |
| Nakit ve nakit benzerleri          | 607.473             | 607.473              | 514.619               | 514.619               |
| Ticari alacaklar                   | 113.367             | 109.508              | 121.818               | 121.015               |
| Stoklar                            | 1.287.267           | 1.287.267            | 1.131.851             | 1.131.851             |
| Yatırım amaçlı gayrimenkuller      | 8.930               | 8.930                | 8.930                 | 8.930                 |
| Maddi duran varlıklar              | 700.237             | 700.237              | 722.996               | 722.996               |
| Kullanım hakkı varlıkları          | 1.224.897           | 1.224.897            | -                     | -                     |
| Maddi olmayan duran varlıklar      | 82.263              | 82.263               | 89.576                | 89.576                |
| Diğer alacak ve varlıklar          | 913.914             | 978.609              | 875.522               | 937.161               |
| <b>Toplam bölüm varlıkları</b>     | <b>4.938.348</b>    | <b>4.999.184</b>     | <b>3.465.312</b>      | <b>3.526.148</b>      |
| Finansal borçlar(***)              | 2.439.887           | 2.439.887            | 875.502               | 875.502               |
| Ticari borçlar                     | 2.373.656           | 2.371.212            | 2.194.155             | 2.193.350             |
| Diğer borçlar ve yükümlülükler     | 325.090             | 327.534              | 445.067               | 445.872               |
| <b>Toplam bölüm yükümlülükleri</b> | <b>5.138.633</b>    | <b>5.138.633</b>     | <b>3.514.724</b>      | <b>3.514.724</b>      |

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

(\*\*) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(\*\*\*) 31 Mart 2019 neticelerinde, TFRS 16 uygulaması ile doğan 1.253.835 TL tutarındaki kiralama borçları, finansal borçlar toplamında gösterilmiştir.

Perakende bölümü Teknosa ve Carrefoursa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

##### d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

###### vi) Çimento:

|                                                            | <b>Kombine(*)</b><br><b>31 Mart 2019</b> | <b>Konsolide(**)</b><br><b>31 Mart 2019</b> | <b>Kombine(*)</b><br><b>31 Aralık 2018</b> | <b>Konsolide(**)</b><br><b>31 Aralık 2018</b> |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri                                  | 281.410                                  | 144.734                                     | 492.848                                    | 217.427                                       |
| Finansal yatırımlar                                        | 185.462                                  | 64                                          | 184.662                                    | 64                                            |
| Ticari alacaklar                                           | 879.397                                  | 439.070                                     | 864.981                                    | 421.740                                       |
| Stoklar                                                    | 535.183                                  | 260.222                                     | 435.195                                    | 190.255                                       |
| Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9) | -                                        | 351.266                                     | -                                          | 404.949                                       |
| Maddi duran varlıklar                                      | 2.903.203                                | 2.073.843                                   | 2.867.206                                  | 2.027.479                                     |
| Kullanım hakkı varlıkları                                  | 121.172                                  | 50.157                                      | -                                          | -                                             |
| Maddi olmayan duran varlıklar                              | 62.297                                   | 18.009                                      | 63.521                                     | 18.210                                        |
| Diğer alacak ve varlıklar                                  | 707.697                                  | 484.676                                     | 583.567                                    | 394.084                                       |
| <b>Toplam bölüm varlıkları</b>                             | <b>5.675.821</b>                         | <b>3.822.041</b>                            | <b>5.491.980</b>                           | <b>3.674.208</b>                              |
| Finansal borçlar                                           | 2.250.193                                | 1.622.413                                   | 2.045.633                                  | 1.480.472                                     |
| Ticari borçlar                                             | 671.584                                  | 309.499                                     | 635.486                                    | 296.068                                       |
| Diğer borçlar ve yükümlülükler                             | 523.963                                  | 325.652                                     | 441.045                                    | 274.924                                       |
| <b>Toplam bölüm yükümlülükleri</b>                         | <b>3.445.740</b>                         | <b>2.257.564</b>                            | <b>3.122.164</b>                           | <b>2.051.464</b>                              |

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

(\*\*) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

Çimento bölümü Çimsa ve Akçansa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

##### d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

###### vii) Diğer:

|                                    | <b>Kombine(*)</b><br><b>31 Mart 2019</b> | <b>Konsolide(**)</b><br><b>31 Mart 2019</b> | <b>Kombine(*)</b><br><b>31 Aralık 2018</b> | <b>Konsolide(**)</b><br><b>31 Aralık 2018</b> |
|------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri          | 2.280.990                                | 2.280.990                                   | 3.191.791                                  | 3.191.791                                     |
| Finansal yatırımlar                | 13.162.477                               | 14.708                                      | 11.939.453                                 | 14.207                                        |
| Ticari alacaklar                   | 37.383                                   | 37.045                                      | 47.530                                     | 45.747                                        |
| Stoklar                            | 552                                      | 552                                         | 4.675                                      | 4.675                                         |
| Maddi duran varlıklar              | 232.255                                  | 196.191                                     | 232.546                                    | 196.482                                       |
| Kullanım hakkı varlıkları          | 14.951                                   | 14.951                                      | -                                          | -                                             |
| Maddi olmayan duran varlıklar      | 12.738                                   | 12.738                                      | 13.745                                     | 13.745                                        |
| Diğer alacak ve varlıklar          | 638.481                                  | 468.407                                     | 227.772                                    | 228.258                                       |
| <b>Toplam bölüm varlıkları</b>     | <b>16.379.827</b>                        | <b>3.025.582</b>                            | <b>15.657.512</b>                          | <b>3.694.905</b>                              |
| Finansal borçlar                   | 15.276                                   | 15.276                                      | 252                                        | 252                                           |
| Ticari borçlar                     | 30.471                                   | 29.776                                      | 56.099                                     | 54.241                                        |
| Diğer borçlar ve yükümlülükler     | 772.265                                  | 761.803                                     | 172.426                                    | 159.142                                       |
| <b>Toplam bölüm yükümlülükleri</b> | <b>818.012</b>                           | <b>806.855</b>                              | <b>228.777</b>                             | <b>213.635</b>                                |

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

(\*\*) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

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

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

##### e) Ana kar veya zarar tablosu kalemleri konsolide mutabakatı:

|                                                                     | 1 Ocak - 31 Mart<br>2019                                        |                                                   |                   | 1 Ocak - 31 Mart<br>2018                                        |                                                   |                   |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|
|                                                                     | Eliminasyon Öncesi<br>Bölümlerin<br>Konsolide<br>Pay Toplamları | Eliminasyon ve<br>Konsolidasyon<br>Düzeltilmeleri | Konsolide         | Eliminasyon Öncesi<br>Bölümlerin<br>Konsolide<br>Pay Toplamları | Eliminasyon ve<br>Konsolidasyon<br>Düzeltilmeleri | Konsolide         |
| <b>Toplam gelirler</b>                                              | <b>15.037.936</b>                                               | <b>(87.160)</b>                                   | <b>14.950.776</b> | <b>11.403.295</b>                                               | <b>(81.480)</b>                                   | <b>11.321.815</b> |
| Satılan malın maliyeti ve faiz, prim,<br>komisyon ve diğer giderler | (10.525.883)                                                    | 160.261                                           | (10.365.622)      | (7.160.089)                                                     | 129.828                                           | (7.030.261)       |
| Genel yönetim giderleri                                             | (1.902.182)                                                     | 47.937                                            | (1.854.245)       | (1.514.293)                                                     | 33.429                                            | (1.480.864)       |
| Satış, pazarlama ve<br>dağıtım giderleri                            | (555.339)                                                       | 67                                                | (555.272)         | (464.612)                                                       | 147                                               | (464.465)         |
| Araştırma ve geliştirme giderleri                                   | (2.679)                                                         | 1                                                 | (2.678)           | (2.429)                                                         | -                                                 | (2.429)           |
| Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net                      | 39.341                                                          | 3.023                                             | 42.364            | 75.402                                                          | 297                                               | 75.699            |
| İş ortaklıklarının karlarındaki paylar                              | 384.639                                                         | (1)                                               | 384.638           | 149.873                                                         | -                                                 | 149.873           |
| <b>Faaliyet karı</b>                                                | <b>2.475.833</b>                                                | <b>124.128</b>                                    | <b>2.599.961</b>  | <b>2.487.147</b>                                                | <b>82.221</b>                                     | <b>2.569.368</b>  |
| Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) -net                         | 179.520                                                         | (158.409)                                         | 21.111            | 311.546                                                         | (130.380)                                         | 181.166           |
| <b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b>                        | <b>2.655.353</b>                                                | <b>(34.281)</b>                                   | <b>2.621.072</b>  | <b>2.798.693</b>                                                | <b>(48.159)</b>                                   | <b>2.750.534</b>  |
| Finansman gelir/(gideri) -net                                       | (286.372)                                                       | 38.167                                            | (248.205)         | (192.906)                                                       | 48.215                                            | (144.691)         |
| <b>Vergi öncesi kar</b>                                             | <b>2.368.981</b>                                                | <b>3.886</b>                                      | <b>2.372.867</b>  | <b>2.605.787</b>                                                | <b>56</b>                                         | <b>2.605.843</b>  |
| Vergi                                                               | (444.904)                                                       | 2                                                 | (444.902)         | (514.769)                                                       | -                                                 | (514.769)         |
| Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem zararı                   | (22)                                                            | -                                                 | (22)              | 25                                                              | -                                                 | 25                |
| <b>Dönem Karı</b>                                                   | <b>1.924.055</b>                                                | <b>3.888</b>                                      | <b>1.927.943</b>  | <b>2.091.043</b>                                                | <b>56</b>                                         | <b>2.091.099</b>  |
| <b>Ana ortaklık payı net kar</b>                                    |                                                                 |                                                   | <b>1.057.012</b>  |                                                                 |                                                   | <b>1.066.388</b>  |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

##### f) Bölümler bazında ana kar veya zarar tablosu kalemleri:

###### i) Bankacılık:

|                                               | <b>Kombine(*)</b>   | <b>Konsolide(**)</b> | <b>Kombine(*)</b>   | <b>Konsolide(**)</b> |
|-----------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                                               | <b>31 Mart 2019</b> | <b>31 Mart 2019</b>  | <b>31 Mart 2018</b> | <b>31 Mart 2018</b>  |
| Faiz, komisyon ve diğer gelirler              | 10.698.099          | 10.698.099           | 7.961.782           | 7.961.782            |
| Faiz, komisyon ve diğer giderler              | (7.106.491)         | (7.106.491)          | (4.454.380)         | (4.454.380)          |
| Genel yönetim giderleri                       | (1.685.690)         | (1.685.690)          | (1.358.069)         | (1.358.069)          |
| Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net | 43.710              | 43.710               | 29.096              | 29.096               |
| <b>Faaliyet karı</b>                          | <b>1.949.628</b>    | <b>1.949.628</b>     | <b>2.178.429</b>    | <b>2.178.429</b>     |
| Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net   | 3.993               | 3.993                | 1.666               | 1.666                |
| <b>Vergi öncesi kar</b>                       | <b>1.953.621</b>    | <b>1.953.621</b>     | <b>2.180.095</b>    | <b>2.180.095</b>     |
| Vergi                                         | (442.985)           | (442.985)            | (483.257)           | (483.257)            |
| <b>Net kar</b>                                | <b>1.510.636</b>    | <b>1.510.636</b>     | <b>1.696.838</b>    | <b>1.696.838</b>     |
| <b>Ana ortaklık payı net kar</b>              |                     | <b>615.583</b>       |                     | <b>691.460</b>       |
| FAVÖK                                         | 2.071.158           | 2.071.158            | 2.256.875           | 2.256.875            |

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

(\*\*) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

31 Mart 2019 itibarıyla Akbank'ın kontrol gücü olmayan paylara ait net karı 895.053 TL'dir (31 Mart 2018: 1.005.380 TL).

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

###### ii) Sigortacılık:

|                                                   | Kombine(*)<br>31 Mart 2019 | Konsolide(**)<br>31 Mart 2019 | Kombine(*)<br>31 Mart 2018 | Konsolide(**)<br>31 Mart 2018 |
|---------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| Net kazanılmış primler                            | 646.052                    | -                             | 517.295                    | -                             |
| Brüt yazılan primler                              | 1.235.648                  | -                             | 1.072.597                  | -                             |
| Kazanılmamış primler karşılığı                    | (589.596)                  | -                             | (555.302)                  | -                             |
| Prim, komisyon ve diğer giderler                  | (607.575)                  | -                             | (443.116)                  | -                             |
| Genel yönetim giderleri                           | (147.281)                  | -                             | (117.038)                  | -                             |
| Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net     | 289.724                    | -                             | 143.950                    | -                             |
| İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9) | -                          | 49.817                        | -                          | 31.264                        |
| <b>Faaliyet karı</b>                              | <b>180.920</b>             | <b>49.817</b>                 | <b>101.091</b>             | <b>31.264</b>                 |
| Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net       | (465)                      | -                             | 14.361                     | -                             |
| <b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b>      | <b>180.455</b>             | <b>49.817</b>                 | <b>115.452</b>             | <b>31.264</b>                 |
| Finansal gelir/(gider) –net                       | (9.453)                    | -                             | (7.004)                    | -                             |
| <b>Vergi öncesi kar</b>                           | <b>171.002</b>             | <b>49.817</b>                 | <b>108.448</b>             | <b>31.264</b>                 |
| Vergi                                             | (39.239)                   | -                             | (25.637)                   | -                             |
| <b>Net kar</b>                                    | <b>131.763</b>             | <b>49.817</b>                 | <b>82.811</b>              | <b>31.264</b>                 |
| <b>Ana ortaklık payı net kar</b>                  |                            | <b>49.817</b>                 |                            | <b>31.264</b>                 |
| FAVÖK                                             | 161.335                    |                               | 104.024                    |                               |

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

(\*\*) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

###### iii) Enerji:

|                                                   | Kombine(*)<br>31 Mart 2019 | Konsolide(**)<br>31 Mart 2019 | Kombine(*)<br>31 Mart 2018 | Konsolide(**)<br>31 Mart 2018 |
|---------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| Satış gelirleri(net)                              | 5.831.139                  | -                             | 5.157.789                  | -                             |
| Satılan malın maliyeti                            | (4.014.954)                | -                             | (3.964.977)                | -                             |
| Genel yönetim giderleri                           | (534.614)                  | -                             | (438.160)                  | -                             |
| Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net     | 41.970                     | -                             | 13.779                     | -                             |
| İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9) | -                          | 320.648                       | -                          | 50.262                        |
| <b>Faaliyet karı</b>                              | <b>1.323.541</b>           | <b>320.648</b>                | <b>768.431</b>             | <b>50.262</b>                 |
| Finansal gelir/(gider) –net                       | (472.411)                  | -                             | (554.952)                  | -                             |
| <b>Vergi öncesi kar</b>                           | <b>851.130</b>             | <b>320.648</b>                | <b>213.479</b>             | <b>50.262</b>                 |
| Vergi                                             | (150.350)                  | -                             | (64.382)                   | -                             |
| <b>Net kar</b>                                    | <b>700.780</b>             | <b>320.648</b>                | <b>149.097</b>             | <b>50.262</b>                 |
| <b>Ana ortaklık payı net kar</b>                  |                            | <b>320.648</b>                |                            | <b>50.262</b>                 |
| FAVÖK                                             | 1.502.971                  |                               | 958.945                    |                               |

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

(\*\*) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

###### iv) Sanayi:

|                                                   | Kombine(*)<br>31 Mart 2019 | Konsolide(**)<br>31 Mart 2019 | Kombine(*)<br>31 Mart 2018 | Konsolide(**)<br>31 Mart 2018 |
|---------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| Satış gelirleri(net)                              | 2.482.407                  | 1.705.785                     | 1.761.073                  | 1.066.978                     |
| Satılan malın maliyeti                            | (1.978.031)                | (1.378.230)                   | (1.394.538)                | (861.415)                     |
| Genel yönetim giderleri                           | (114.036)                  | (92.749)                      | (72.218)                   | (46.248)                      |
| Pazarlama giderleri                               | (184.193)                  | (110.003)                     | (130.233)                  | (63.092)                      |
| Araştırma ve geliştirme giderleri                 | (2.552)                    | (2.328)                       | (1.888)                    | (1.571)                       |
| Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net     | 35.313                     | 72.739                        | 59.572                     | 49.916                        |
| İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9) | 7.502                      | 6.343                         | 49.327                     | 54.301                        |
| <b>Faaliyet karı</b>                              | <b>246.410</b>             | <b>201.557</b>                | <b>271.095</b>             | <b>198.869</b>                |
| Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) – net     | 1.076                      | 1.097                         | 1.008                      | 890                           |
| <b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b>      | <b>247.486</b>             | <b>202.654</b>                | <b>272.103</b>             | <b>199.759</b>                |
| Finansal gelir/(gider) –net                       | (162.786)                  | (113.420)                     | (131.928)                  | (70.696)                      |
| <b>Vergi öncesi kar</b>                           | <b>84.700</b>              | <b>89.234</b>                 | <b>140.175</b>             | <b>129.063</b>                |
| Vergi                                             | (10.605)                   | (13.766)                      | (15.811)                   | (10.853)                      |
| Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı   | (22)                       | (22)                          | 25                         | 25                            |
| <b>Net kar</b>                                    | <b>74.073</b>              | <b>75.446</b>                 | <b>124.389</b>             | <b>118.235</b>                |
| <b>Ana ortaklık payı net kar</b>                  |                            | <b>48.110</b>                 |                            | <b>91.284</b>                 |
| FAVÖK                                             | 310.474                    | 186.724                       | 291.603                    | 191.462                       |

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

(\*\*) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

###### v) Perakende:

|                                                       | Kombine(*)<br>31 Mart 2019 | Konsolide(**)<br>31 Mart 2019 | Kombine(*)<br>31 Mart 2018 | Konsolide(**)<br>31 Mart 2018 |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| Satış gelirleri(net)                                  | 2.217.177                  | 2.216.658                     | 1.956.713                  | 1.955.274                     |
| Satılan malın maliyeti                                | (1.696.687)                | (1.696.187)                   | (1.525.718)                | (1.524.299)                   |
| Genel yönetim giderleri                               | (57.209)                   | (55.466)                      | (59.198)                   | (59.173)                      |
| Pazarlama giderleri                                   | (440.276)                  | (440.276)                     | (396.920)                  | (396.920)                     |
| Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net         | (89.604)                   | (89.604)                      | (29.107)                   | (29.107)                      |
| <b>Faaliyet karı/(zararı)</b>                         | <b>(66.599)</b>            | <b>(64.875)</b>               | <b>(54.230)</b>            | <b>(54.225)</b>               |
| Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net           | (228)                      | (228)                         | 50.784                     | 50.784                        |
| <b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)</b> | <b>(66.827)</b>            | <b>(65.103)</b>               | <b>(3.446)</b>             | <b>(3.441)</b>                |
| Finansal gelir/(gider) –net                           | (125.220)                  | (125.220)                     | (70.904)                   | (70.904)                      |
| <b>Vergi öncesi kar/(zararı)</b>                      | <b>(192.047)</b>           | <b>(190.323)</b>              | <b>(74.350)</b>            | <b>(74.345)</b>               |
| Vergi                                                 | 40.156                     | 40.156                        | 16.470                     | 16.470                        |
| <b>Net kar/(zararı)</b>                               | <b>(151.891)</b>           | <b>(150.167)</b>              | <b>(57.880)</b>            | <b>(57.875)</b>               |
| <b>Ana ortaklık payı net kar/(zarar)</b>              |                            | <b>(81.922)</b>               |                            | <b>(29.757)</b>               |
| FAVÖK                                                 | 130.418                    | 132.142                       | 23.090                     | 23.095                        |

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

(\*\*) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

Not: TFRS 16 kapsamındaki kira sözleşmeleriyle ilgili olarak, Grup faaliyet kiralaması gideri yerine amortisman ve faiz giderleri muhasebeleştirilmiştir. Bu muhasebeleştirme özellikle perakende segmenti FAVÖK rakamlarında cari dönemde olumlu varyans yaratmaktadır.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

###### vi) Çimento:

|                                               | Kombine(*)<br>31 Mart 2019 | Konsolide(**)<br>31 Mart 2019 | Kombine(*)<br>31 Mart 2018 | Konsolide(**)<br>31 Mart 2018 |
|-----------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| Satış gelirleri(net)                          | 743.510                    | 336.190                       | 748.358                    | 360.735                       |
| Satılan malın maliyeti                        | (641.891)                  | (268.904)                     | (584.253)                  | (266.895)                     |
| Genel yönetim giderleri                       | (51.034)                   | (29.979)                      | (38.455)                   | (21.694)                      |
| Araştırma ve geliştirme giderleri             | (351)                      | (351)                         | (858)                      | (858)                         |
| Pazarlama giderleri                           | (9.563)                    | (3.361)                       | (7.560)                    | (3.018)                       |
| Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net | 11.507                     | 11.411                        | 21.526                     | 19.589                        |
| İş ortaklıklarının karlarındaki paylar        | -                          | 7.830                         | -                          | 14.046                        |
| <b>Faaliyet karı</b>                          | <b>52.178</b>              | <b>52.836</b>                 | <b>138.758</b>             | <b>101.905</b>                |
| Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net   | 57.698                     | 16.615                        | 9.300                      | 1.728                         |
| <b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b>  | <b>109.876</b>             | <b>69.451</b>                 | <b>148.058</b>             | <b>103.633</b>                |
| Finansal gelir/(gider) –net                   | (78.712)                   | (47.149)                      | (65.568)                   | (51.502)                      |
| <b>Vergi öncesi kar</b>                       | <b>31.164</b>              | <b>22.302</b>                 | <b>82.490</b>              | <b>52.131</b>                 |
| Vergi                                         | 3.399                      | 1.014                         | (17.577)                   | (8.790)                       |
| <b>Net kar</b>                                | <b>34.563</b>              | <b>23.316</b>                 | <b>64.913</b>              | <b>43.341</b>                 |
| <b>Ana ortaklık payı net kar</b>              |                            | <b>20.274</b>                 |                            | <b>30.882</b>                 |
| FAVÖK                                         | 93.960                     | 71.601                        | 160.802                    | 104.421                       |

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

(\*\*) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

###### vii) Diğer:

|                                              | Kombine(*)<br>31 Mart 2019 | Konsolide(**)<br>31 Mart 2019 | Kombine(*)<br>31 Mart 2018 | Konsolide(**)<br>31 Mart 2018 |
|----------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| Satış gelirleri(net)                         | 775.511                    | 81.204                        | 1.272.277                  | 58.526                        |
| Satılan malın maliyeti                       | (76.394)                   | (76.071)                      | (53.187)                   | (53.099)                      |
| Genel yönetim giderleri                      | (43.176)                   | (38.298)                      | (31.039)                   | (29.109)                      |
| Pazarlama giderleri                          | (1.727)                    | (1.699)                       | (1.582)                    | (1.582)                       |
| Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider)-net | 8.474                      | 1.086                         | 6.044                      | 5.907                         |
| <b>Faaliyet karı/(zararı)</b>                | <b>662.688</b>             | <b>(33.778)</b>               | <b>1.192.513</b>           | <b>(19.357)</b>               |
| Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net  | 165.210                    | 158.043                       | 256.478                    | 256.478                       |
| <b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b> | <b>827.898</b>             | <b>124.265</b>                | <b>1.448.991</b>           | <b>237.121</b>                |
| Finansal gelir/(gider) –net                  | (583)                      | (583)                         | 196                        | 196                           |
| <b>Vergi öncesi kar</b>                      | <b>827.315</b>             | <b>123.682</b>                | <b>1.449.187</b>           | <b>237.317</b>                |
| Vergi                                        | (29.323)                   | (29.323)                      | (28.339)                   | (28.339)                      |
| <b>Net kar</b>                               | <b>797.992</b>             | <b>94.359</b>                 | <b>1.420.848</b>           | <b>208.978</b>                |
| <b>Ana ortaklık payı net kar</b>             |                            | <b>84.503</b>                 |                            | <b>200.993</b>                |
| FAVÖK                                        | 669.010                    | (27.487)                      | 1.199.331                  | (12.699)                      |

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

(\*\*) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARI İLE ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

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

|               | 31 Mart 2019     | 31 Mart 2018   |
|---------------|------------------|----------------|
| Bankacılık    | 615.583          | 691.460        |
| Sigortacılık  | 49.817           | 31.264         |
| Sanayi        | 49.660           | 91.180         |
| Çimento       | 152              | 30.882         |
| Enerji        | 320.648          | 30.294         |
| Perakende     | (92.295)         | (59.593)       |
| Diğer         | 84.501           | 78.120         |
| <b>Toplam</b> | <b>1.028.066</b> | <b>893.607</b> |

Düzeltilmiş ana ortaklık payı net karın mutabakatı aşağıdaki gibidir:

|                                                        | 31 Mart 2019     | 31 Mart 2018     |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait                |                  |                  |
| düzeltilmiş net kar (Ana ortaklık payı)                | 1.028.066        | 893.607          |
| Carrefoursa'ya ilişkin tek seferlik gelir /(gider)-net | 10.373           | 29.836           |
| Enerjisa'ya ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net     | -                | 19.968           |
| Holding'e ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net       | -                | 122.872          |
| Diğer                                                  | 18.573           | 105              |
| <b>Net kar (Ana ortaklık payı)</b>                     | <b>1.057.012</b> | <b>1.066.388</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

##### h) Kombine FAVÖK detayı

| 31 Mart 2019 | Vergi Öncesi Kar | Amortisman Giderleri | Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) – net | Finansal gelir/(gider) – net | Operasyonel Kur Farkı/Faiz | FAVÖK     |
|--------------|------------------|----------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|-----------|
| Bankacılık   | 1.953.621        | 121.530              | 3.993                                         | -                            | -                          | 2.071.158 |
| Sanayi       | 84.699           | 100.724              | 1.076                                         | (162.786)                    | 36.659                     | 310.474   |
| Çimento      | 31.164           | 55.959               | 57.698                                        | (78.712)                     | 14.177                     | 93.960    |
| Perakende    | (192.047)        | 115.809              | (228)                                         | (125.220)                    | (81.208)                   | 130.418   |
| Enerji       | 851.130          | 193.791              | -                                             | (472.411)                    | 14.361                     | 1.502.971 |
| Sigorta      | 171.002          | 11.924               | (465)                                         | (9.453)                      | 31.509                     | 161.335   |
| Diğer        | 827.315          | 8.575                | 165.210                                       | (583)                        | 2.253                      | 669.010   |

  

| 31 Mart 2018 | Vergi Öncesi Kar | Amortisman Giderleri | Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) – net | Finansal gelir/(gider) – net | Operasyonel Kur Farkı/Faiz | FAVÖK     |
|--------------|------------------|----------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|-----------|
| Bankacılık   | 2.180.095        | 78.446               | 1.666                                         | -                            | -                          | 2.256.875 |
| Sanayi       | 140.174          | 76.491               | 1.008                                         | (131.928)                    | 55.983                     | 291.603   |
| Çimento      | 82.490           | 45.552               | 9.300                                         | (65.568)                     | 23.508                     | 160.802   |
| Perakende    | (74.350)         | 43.591               | 50.784                                        | (70.904)                     | (33.729)                   | 23.090    |
| Enerji       | 213.479          | 169.683              | -                                             | (554.952)                    | (20.831)                   | 958.945   |
| Sigorta      | 108.447          | 7.673                | 14.361                                        | (7.004)                      | 4.739                      | 104.024   |
| Diğer        | 1.449.187        | 7.110                | 256.478                                       | 196                          | 292                        | 1.199.331 |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

###### 1 Ocak – 31 Mart 2019

|                                                                                                | <u>Finans</u> |         |        |         |        |           |       |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------|--------|---------|--------|-----------|-------|---------|
|                                                                                                | Bankacılık    | Sigorta | Sanayi | Çimento | Enerji | Perakende | Diğer | Toplam  |
| Amortisman ve itfa payları                                                                     | 121.530       | -       | 55.538 | 32.941  | -      | 115.809   | 8.544 | 334.362 |
| Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller<br>(değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali | -             | -       | -      | -       | -      | 3.673     | -     | 3.673   |
| Yatırım harcamaları                                                                            | 113.990       | -       | 55.448 | 61.074  | -      | 26.385    | 6.318 | 263.215 |

###### 1 Ocak – 31 Mart 2018

|                                                                                                | <u>Finans</u> |         |        |         |        |           |       |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------|--------|---------|--------|-----------|-------|---------|
|                                                                                                | Bankacılık    | Sigorta | Sanayi | Çimento | Enerji | Perakende | Diğer | Toplam  |
| Amortisman ve itfa payları                                                                     | 78.446        | -       | 38.848 | 24.604  | -      | 43.591    | 6.950 | 192.439 |
| Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller<br>(değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali | 429           | -       | (200)  | -       | -      | 3.531     | -     | 3.760   |
| Yatırım harcamaları                                                                            | 139.903       | -       | 58.500 | 62.659  | -      | 23.594    | 7.050 | 291.706 |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

###### 1 Ocak – 31 Mart 2019

|                                                                                                | <b>Finans</b>     |                |               |                |               |                  |              |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|--------------|---------------|
|                                                                                                | <b>Bankacılık</b> | <b>Sigorta</b> | <b>Sanayi</b> | <b>Çimento</b> | <b>Enerji</b> | <b>Perakende</b> | <b>Diğer</b> | <b>Toplam</b> |
| Amortisman ve itfa payları                                                                     | 121.530           | 11.924         | 100.724       | 55.990         | 193.791       | 115.809          | 8.544        | 608.312       |
| Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller<br>(değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali | -                 | -              | -             | -              | -             | 3.673            | -            | 3.673         |
| Yatırım harcamaları                                                                            | 113.990           | 51.871         | 116.488       | 74.314         | 742.405       | 26.385           | 6.318        | 1.131.771     |

###### 1 Ocak – 31 Mart 2018

|                                                                                                | <b>Finans</b>     |                |               |                |               |                  |              |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|--------------|---------------|
|                                                                                                | <b>Bankacılık</b> | <b>Sigorta</b> | <b>Sanayi</b> | <b>Çimento</b> | <b>Enerji</b> | <b>Perakende</b> | <b>Diğer</b> | <b>Toplam</b> |
| Amortisman ve itfa payları                                                                     | 78.446            | 7.673          | 76.491        | 45.552         | 169.684       | 43.591           | 7.110        | 428.547       |
| Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller<br>(değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali | 429               | -              | (200)         | -              | -             | 3.531            | -            | 3.760         |
| Yatırım harcamaları                                                                            | 139.903           | 13.167         | 106.896       | 94.459         | 533.019       | 23.594           | 7.050        | 918.088       |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 YATIRIMLAR

##### a) Gerçeğe uygun değer farkı kar ve ya zarara yansıtılan finansal varlıklar

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

|                   | 31 Mart 2019     | 31 Aralık 2018   |
|-------------------|------------------|------------------|
| Hisse senetleri   | 188.507          | 150.685          |
| Devlet tahvilleri | 11.053           | 10.113           |
| Diğer (*)         | 6.838.393        | 6.708.227        |
| <b>Toplam</b>     | <b>7.037.953</b> | <b>6.869.025</b> |

(\*) Önceki dönemde, Grup'un bağlı ortaklıklarından Akbank'ın Ojer Telekomünikasyon A.Ş.'ye ("OTAŞ") daha önce verilmiş olan sendikasyon kredileri yeniden yapılandırılmıştır. Bu kapsamda, bu kredilerin teminatını oluşturmak amacıyla üzerinde kredi verenler lehine rehin tesis edilmiş, Türk Telekom'un ihraç edilmiş sermayesinin %55'ini oluşturan 192.500.000.000 adet A Grubu payların, kredi verenlerin tamamının doğrudan veya dolaylı ortak oldukları, özel amaçlı bir şirket olarak kurulan Levent Yapılandırma Yönetimi A.Ş. ("LYY") tarafından devralınması işlemi 21 Aralık 2018 tarihinde tamamlanmıştır. Banka LYY'ye, OTAŞ'dan olan alacaklardaki payı olan %35,56 oranında iştirak etmiştir. Türk Telekom hisselerinin LYY tarafından devralınması işlemi dahilinde ve ilgili anlaşmalar çerçevesinde, OTAŞ kredilerinin teminatı olan hisselerin alınması için Banka'nın LYY'ye kullandığı toplam kredinin 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla değeri 6.821 milyon TL olup söz konusu kredi gerçeğe uygun değeri ile mali tablolarda "Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar" kalemi altındaki "Diğer Finansal Varlıklar" altında sınıflandırılmıştır. 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değerlerin tespitinde bağımsız bir değerlendirme firmasının çalışma sonuçları baz alınmıştır. Söz konusu değerlendirme çalışmasında yer alan temel varsayımlardaki olası değişiklikler kredinin taşınan değerini etkileyebilecektir. Söz konusu kredinin vadesi 1 yıl olup vade uzatılabilecektir. Bu krediye ilişkin imzalanmış olan anlaşmalar çerçevesinde, LYY'ye verilmiş olan kredinin bir kısmının muteakip dönemde krediden sermayeye dönüştürülerek LYY'nin sermayesine ilave edilmesi öngörülmektedir. LYY'nin devraldığı ve krediye konu olan Türk Telekom hisseleri LYY'ye kullanılan kredinin de teminatını oluşturmaktadır. LYY'nin temel amacı, mümkün olan en hızlı şekilde gerekli koşulları sağlayarak söz konusu Türk Telekom hisselerini konusunda uzman bir yatırımcıya devretmektir.

TL cinsinden etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

|    | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
|----|--------------|----------------|
| TL | %15,54       | %13,22         |

Grup'un finans sektöründeki faaliyetlerinden dolayı teminata verdiği alım satım amaçlı finansal varlıkları 10.532 TL'dir (31 Aralık 2018: 10.599 TL).

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan sürelerine göre vade analizi aşağıda sunulmuştur:

|                      | 31 Mart 2019     | 31 Aralık 2018   |
|----------------------|------------------|------------------|
| 3 ay ile 12 ay arası | 6.833.724        | 6.700.321        |
| 1 ile 5 yıl arası    | 15.722           | 11.893           |
| Vadesiz              | 188.507          | 156.811          |
| <b>Toplam</b>        | <b>7.037.953</b> | <b>6.869.025</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 YATIRIMLAR (Devamı)

##### a) Gerçeğe uygun değer farkı kar ve ya zarara yansıtılan finansal varlıklar (devamı)

Sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süre:

|                      | 31 Mart 2019     | 31 Aralık 2018   |
|----------------------|------------------|------------------|
| 3 aya kadar          | 15.932           | 11.893           |
| 3 ay ile 12 ay arası | 6.833.514        | 6.700.321        |
| Vadesiz              | 188.507          | 156.811          |
| <b>Toplam</b>        | <b>7.037.953</b> | <b>6.869.025</b> |

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

|                                                                                       | 31 Mart 2019      | 31 Aralık 2018    |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Borçlanma senetleri                                                                   |                   |                   |
| - Devlet tahvilleri                                                                   | 23.652.139        | 23.928.005        |
| - Eurobondlar                                                                         | 16.384.166        | 12.574.559        |
| - Yatırım fonları                                                                     | 319.947           | 237.585           |
| - Diğer yabancı para cinsinden bonolar                                                | 11.349.952        | 7.600.049         |
| <b>Ara toplam</b>                                                                     | <b>51.706.204</b> | <b>44.340.198</b> |
| Hisse senetleri                                                                       |                   |                   |
| - Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören                                              | 142               | 153               |
| - Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen                                           | 22.837            | 19.502            |
| <b>Ara toplam</b>                                                                     | <b>22.979</b>     | <b>19.655</b>     |
| <b>Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar</b> | <b>51.729.183</b> | <b>44.359.853</b> |

ABD Doları, Avro, Yen ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranları sırasıyla yıllık %4,97 (31 Aralık 2018: % 4,55), %2,58 (31 Aralık 2018: % 2,38), %3,09 (31 Aralık 2018: %3,09) ve %15,74'dir (31 Aralık 2018: % 20,97). Grup'un repodan sağlanan fonlara konu satılmaya hazır finansal varlıkları 16.064.016 TL'dir (31 Aralık 2018: 12.114.655 TL). Grup'un finans sektöründeki faaliyetlerinden dolayı teminata verdiği gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımları 9.910.608 TL'dir (31 Aralık 2018: 8.854.043 TL).

Akbank'ın gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar 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.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 YATIRIMLAR (Devamı)

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

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlarının sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan sürelerine göre vade analizi aşağıda sunulmuştur.

|                   | 31 Mart 2019      |               |                   | 31 Aralık 2018    |               |                   |
|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
|                   | Diğer             |               |                   | Diğer             |               |                   |
|                   | Bankacılık        | şirketler     | Toplam            | Bankacılık        | şirketler     | Toplam            |
| 0-3 ay arası      | 2.771.973         | -             | 2.771.973         | 1.215.426         | -             | 1.215.426         |
| 3 ile 12 ay arası | 4.019.734         | -             | 4.019.734         | 3.997.086         | -             | 3.997.086         |
| 1 ile 5 yıl arası | 33.864.892        | 14.283        | 33.879.175        | 29.373.727        | 13.777        | 29.387.504        |
| 5 yıldan fazla    | 10.738.353        | -             | 10.738.353        | 9.522.087         | -             | 9.522.087         |
| Vadesiz           | 319.948           | -             | 319.948           | 237.750           | -             | 237.750           |
| <b>Toplam</b>     | <b>51.714.900</b> | <b>14.283</b> | <b>51.729.183</b> | <b>44.346.076</b> | <b>13.777</b> | <b>44.359.853</b> |

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süreye göre:

|                   | 31 Mart 2019      |               |                   | 31 Aralık 2018    |               |                   |
|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
|                   | Diğer             |               |                   | Diğer             |               |                   |
|                   | Bankacılık        | şirketler     | Toplam            | Bankacılık        | şirketler     | Toplam            |
| 0-3 ay arası      | 12.754.650        | -             | 12.754.650        | 8.558.547         | -             | 8.558.547         |
| 3 ile 12 ay arası | 11.579.419        | -             | 11.579.419        | 13.645.080        | -             | 13.645.080        |
| 1 ile 5 yıl arası | 19.293.643        | 14.283        | 19.307.926        | 15.273.796        | 13.777        | 15.287.573        |
| 5 yıldan fazla    | 7.813.027         | -             | 7.813.027         | 6.617.448         | -             | 6.617.448         |
| Vadesiz           | 274.161           | -             | 274.161           | 251.205           | -             | 251.205           |
| <b>Toplam</b>     | <b>51.714.900</b> | <b>14.283</b> | <b>51.729.183</b> | <b>44.346.076</b> | <b>13.777</b> | <b>44.359.853</b> |

##### c) İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal varlıklar:

İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımların detayı aşağıda sunulmuştur:

|                   | 31 Mart 2019      | 31 Aralık 2018    |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Devlet tahvilleri | 12.090.560        | 12.263.568        |
| <b>Toplam</b>     | <b>12.090.560</b> | <b>12.263.568</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 YATIRIMLAR (Devamı)

##### c) İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal varlıklar (devamı):

İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                                | 31 Mart 2019      | 31 Aralık 2018    |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1 Ocak Bakiyesi</b>                         | <b>12.263.568</b> | <b>18.883.153</b> |
| Alımlar (*)                                    | 5.841             | 1.654.189         |
| Parasal varlıklarda meydana gelen kur farkları | 337.865           | 1.683.148         |
| Değerleme etkisi                               | 27.611            | 572.514           |
| Satış ve itfa yolu ile elden çıkarılanlar(*)   | (714.895)         | (10.713.907)      |
| Değer düşüş karşılığı                          | 170.570           | 184.471           |
| <b>Toplam</b>                                  | <b>12.090.560</b> | <b>12.263.568</b> |

(\*) 2018 yılında Banka, TFRS 9 standardına göre menkul kıymetlere ilişkin yönetim modelini yeniden gözden geçirmiş ve daha önce itfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen olarak sınıflandırılmış olan ve itfa edilmiş maliyetinden ölçülen 4.927.185 TL tutarındaki menkul kıymetlerini, uygun yönetim modelinin nakit akışlarının tahsili veya finansal yatırımın satılması amaçlı olması nedeniyle, gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan kıymetlere sınıflamıştır.

ABD Doları, Avro ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %5,12 %3,58 ve %18,68'dir (31 Aralık 2018: ABD Doları, Avro ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %4,89, %3,58 ve %26,70'dir).

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 itibarıyla itfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımlar için Bankacılık ve diğer sektörler bazında sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan süre aşağıdaki gibidir:

|                   | 31 Mart 2019      |                 |                   | 31 Aralık 2018    |                 |                   |
|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|                   | Bankacılık        | Diğer şirketler | Toplam            | Bankacılık        | Diğer şirketler | Toplam            |
| 3 ile 12 ay arası | 3.361.776         | -               | 3.361.776         | 3.518.476         | 81              | 3.518.557         |
| 1 ile 5 yıl arası | 7.539.162         | -               | 7.539.162         | 7.640.711         | -               | 7.640.711         |
| 5 yıldan fazla    | 1.189.622         | -               | 1.189.622         | 1.104.300         | -               | 1.104.300         |
| <b>Toplam</b>     | <b>12.090.560</b> | <b>-</b>        | <b>12.090.560</b> | <b>12.263.487</b> | <b>81</b>       | <b>12.263.568</b> |

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 itibarıyla itfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımlar için sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süre aşağıdaki gibidir:

|                   | 31 Mart 2019      |                 |                   | 31 Aralık 2018    |                 |                   |
|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|                   | Bankacılık        | Diğer şirketler | Toplam            | Bankacılık        | Diğer şirketler | Toplam            |
| 3 aya kadar       | 2.658.004         | -               | 2.658.004         | 3.971.097         | -               | 3.971.097         |
| 3 ile 12 ay arası | 5.521.155         | -               | 5.521.155         | 4.220.072         | 81              | 4.220.153         |
| 1 ile 5 yıl arası | 2.721.779         | -               | 2.721.779         | 2.968.018         | -               | 2.968.018         |
| 5 yıldan fazla    | 1.189.622         | -               | 1.189.622         | 1.104.300         | -               | 1.104.300         |
| <b>Toplam</b>     | <b>12.090.560</b> | <b>-</b>        | <b>12.090.560</b> | <b>12.263.487</b> | <b>81</b>       | <b>12.263.568</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - FİNANSAL BORÇLAR

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

|                                                                                   | 31 Mart 2019      | 31 Aralık 2018    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kısa vadeli                                                                       | 16.670.507        | 9.726.191         |
| Uzun vadeli fonların kısa vadeli kısmı                                            | 20.343.494        | 20.815.668        |
| <b>Toplam kısa vadeli</b>                                                         | <b>37.014.001</b> | <b>30.541.859</b> |
| <b>Uzun vadeli alınan fonlar, banka kredileri ve ihraç edilen borç senetleri:</b> |                   |                   |
| Uzun vadeli                                                                       | 33.030.252        | 35.222.289        |
| <b>Toplam</b>                                                                     | <b>70.044.253</b> | <b>65.764.148</b> |

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla vade analizi aşağıda sunulmuştur:

|                                                                                         | 31 Mart 2019      | 31 Aralık 2018    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 3 aya kadar                                                                             | 19.052.259        | 8.447.806         |
| 3 ile 12 ay arası                                                                       | 17.961.742        | 22.094.053        |
| <b>Kısa vadeli finansal borçlar ve uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısmı</b> | <b>37.014.001</b> | <b>30.541.859</b> |
| 1 ile 5 yıl arası                                                                       | 19.712.331        | 21.892.607        |
| 5 yıldan fazla                                                                          | 13.317.921        | 13.329.682        |
| <b>Uzun vadeli finansal borçlar</b>                                                     | <b>33.030.252</b> | <b>35.222.289</b> |
| <b>Toplam finansal borçlar</b>                                                          | <b>70.044.253</b> | <b>65.764.148</b> |

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla uzun vadeli finansal borçların geri ödeme planları aşağıda sunulmuştur:

|                 | 31 Mart 2019      | 31 Aralık 2018    |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 2019            | 4.784.330         | 7.770.555         |
| 2020            | 4.313.662         | 4.168.543         |
| 2021            | 6.212.018         | 5.887.176         |
| 2022            | 4.402.321         | 4.066.334         |
| 2023 ve sonrası | 13.317.921        | 13.329.681        |
| <b>Toplam</b>   | <b>33.030.252</b> | <b>35.222.289</b> |

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kredilerin sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlamaya tarihine kalan süre:

|                   | 31 Mart 2019      | 31 Aralık 2018    |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3 aya kadar       | 47.054.405        | 38.453.236        |
| 3 ile 12 ay arası | 6.506.520         | 10.334.947        |
| 1 ile 5 yıl arası | 6.042.763         | 9.449.170         |
| 5 yıldan fazla    | 10.440.565        | 7.526.795         |
| <b>Toplam</b>     | <b>70.044.253</b> | <b>65.764.148</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla mevcut krediler ile ilgili açıklamalar aşağıdaki gibidir:

##### Akbank - Sendikasyon kredisi

Grup'un bağlı ortaklıklarından Akbank'ın 31 Mart 2019 tarihi itibarı ile üç sendikasyon kredisi bulunmaktadır. 515,1 milyon Avro ve 542,6 milyon ABD Doları tutarındaki 1 ve 2 yıl vadeli dilimlerden oluşan sendikasyon kredisi 15 Ağustos 2017 tarihinde imzalanmıştır. Mevcut bakiyesi 205 milyon ABD Dolarıdır. Kredinin 2 yıl vadeli kısmının maliyeti Libor+ 220 bps'tir. 483 milyon Avro ve 604,5 milyon ABD Doları tutarındaki 1 ve 2 yıl vadeli dilimlerden oluşan sendikasyon kredisi 26 Mart 2018 tarihinde imzalanmıştır. Kredinin 1 yıl vadeli kısmının maliyeti Euribor+120 bps ve Libor+130 bps, 2 yıl vadeli kısmının maliyeti Libor+ 210 bps'tir. 591 milyon Avro ve 285 milyon ABD Doları tutarındaki 1 yıl vadeli sendikasyon kredisi 27 Eylül 2018 tarihinde imzalanmıştır. Kredinin maliyeti Euribor+265 bps ve Libor+275 bps'tir.

##### İhraç edilen menkul kıymetler:

İhraç edilen menkul kıymetler ABD Doları ve TL kıymetlerden oluşmaktadır.

ABD Doları cinsinden olan ihraç edilen senetlerin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir.

|               | 31 Mart 2019     |                   | 31 Aralık 2018   |                   |
|---------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|               | ABD Doları       | TL                | ABD Doları       | TL                |
| 2019          | 354.546          | 1.985.458         | 979.670          | 5.153.064         |
| 2020          | 916.316          | 5.131.370         | 1.071.920        | 5.638.299         |
| 2021          | 459.548          | 2.573.469         | 574.885          | 3.023.895         |
| 2022          | 864.661          | 4.842.102         | 946.571          | 4.978.963         |
| 2023          | 420.908          | 2.357.085         | 538.218          | 2.831.027         |
| 2024          | 410.715          | 2.300.004         | 493.616          | 2.596.420         |
| 2025          | 751.649          | 4.209.234         | 448.497          | 2.359.094         |
| 2026          | 372.979          | 2.088.682         | 57.488           | 302.387           |
| 2027          | 635.274          | 3.557.534         | 309.511          | 1.628.028         |
| 2028          | 257.069          | 1.439.586         | 221.586          | 1.165.542         |
| 2029          | 18.012           | 100.867           | -                | -                 |
| 2030          | 12.643           | 70.801            | -                | -                 |
| 2031          | 2.381            | 13.332            | -                | -                 |
| <b>Toplam</b> | <b>5.476.701</b> | <b>30.669.524</b> | <b>5.641.962</b> | <b>29.676.719</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

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

|               | 31 Mart 2019   |                | 31 Aralık 2018 |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|               | Avro           | TL             | Avro           | TL             |
| 2019          | 34.349         | 215.949        | 91.366         | 549.857        |
| 2020          | 34.471         | 216.716        | 23.104         | 139.044        |
| 2021          | 34.457         | 216.628        | 362            | 2.179          |
| 2022          | 352            | 2.213          | 348            | 2.094          |
| 2023          | 338            | 2.125          | 335            | 2.016          |
| 2024          | 325            | 2.043          | 321            | 1.932          |
| 2025          | 312            | 1.962          | 309            | 1.860          |
| 2026          | 300            | 1.886          | 297            | 1.787          |
| 2027          | 288            | 1.811          | 285            | 1.715          |
| 2028          | 277            | 1.741          | 274            | 1.649          |
| 2029          | 6.878          | 43.224         | 6.808          | 40.955         |
| <b>Toplam</b> | <b>112.347</b> | <b>706.298</b> | <b>123.809</b> | <b>745.088</b> |

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

|               | 31 Mart 2019  |               | 31 Aralık 2018 |               |
|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|               | RON           | TL            | RON            | TL            |
| 2019          | 56.776        | 74.519        | 56.222         | 72.167        |
| <b>Toplam</b> | <b>56.776</b> | <b>74.519</b> | <b>56.222</b>  | <b>72.167</b> |

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

|               | 31 Mart 2019 |          | 31 Aralık 2018 |               |
|---------------|--------------|----------|----------------|---------------|
|               | HUF          | TL       | HUF            | TL            |
| 2019          | -            | -        | 764.752        | 14.354        |
| <b>Toplam</b> | <b>-</b>     | <b>-</b> | <b>764.752</b> | <b>14.354</b> |

31 Aralık 2018 itibariyle 764.752 Macar Forinti (HUF) bedel, seküritizasyon işlemleri ve Grup tarafından ihraç edilmiş HUF cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır (31 Mart 2019: Bulunmamaktadır).

|               | 31 Mart 2019     |               | 31 Aralık 2018   |               |
|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|               | JPY              | TL            | JPY              | TL            |
| 2019          | 1.000.209        | 50.461        | 1.002.770        | 47.772        |
| <b>Toplam</b> | <b>1.000.209</b> | <b>50.461</b> | <b>1.002.770</b> | <b>47.772</b> |

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

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

##### İhraç edilen menkul kıymetler (devamı):

Bunun yanı sıra, 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 1-3 ay vadeli 6.354.478 TL, 3-6 ay vadeli 100.517 TL, 1-5 yıl vadeli 374.723 TL ve 5 yıl üzeri vadeli 1.839.929 TL bono bulunmaktadır. (31 Aralık 2018: 1-3 ay vadeli 2.669.292 TL, 3-6 ay vadeli 278.354 TL, 1-5 yıl vadeli 257.048 TL ve 5 yıl üzeri vadeli 1.650.033 TL).

#### DİPNOT 7 –KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN KAYNAKLANAN YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un TFRS 16 uyarınca kiralama işlemlerine ilişkin yükümlülüklerinin vade ve para birimi kırılımı aşağıdaki gibidir:

##### **Kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:**

|               | 3 aya kadar    | 3- 12 ay arası | Toplam         |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| TL            | 130.146        | 131.468        | 261.614        |
| ABD Doları    | 6.868          | 21.469         | 28.337         |
| Avro          | 1.318          | 7.385          | 8.703          |
| <b>Toplam</b> | <b>138.332</b> | <b>160.322</b> | <b>298.654</b> |

##### **Uzun vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:**

|               | 1 -2 yıl arası | 2 - 3 yıl arası | 3 - 4 yıl arası | 4 - 5 yıl arası | 5 yıl ve üzeri | Toplam           |
|---------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------|
| TL            | 204.167        | 215.145         | 721.273         | 142.158         | 349.967        | 1.632.710        |
| ABD Doları    | 16.575         | -               | -               | -               | -              | 16.575           |
| Avro          | 5.132          | 3.989           | 754             | 834             | 26.835         | 37.544           |
| <b>Toplam</b> | <b>225.874</b> | <b>219.134</b>  | <b>722.027</b>  | <b>142.992</b>  | <b>376.802</b> | <b>1.686.829</b> |

#### DİPNOT 8 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

| <b>Diğer kısa vadeli alacaklar:</b> | <b>31 Mart 2019</b> | <b>31 Aralık 2018</b> |
|-------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Kredi kartı ödemelerinden alacaklar | 30.757              | 35.689                |
| Diğer çeşitli alacaklar (*)         | 2.673.779           | 1.748.455             |
| <b>Toplam</b>                       | <b>2.704.536</b>    | <b>1.784.144</b>      |

| <b>Diğer uzun vadeli alacaklar:</b> | <b>31 Mart 2019</b> | <b>31 Aralık 2018</b> |
|-------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Verilen depozito ve teminatlar      | 49.483              | 49.703                |
| Diğer çeşitli alacaklar (*)         | 2.637.459           | 3.004.847             |
| <b>Toplam</b>                       | <b>2.686.942</b>    | <b>3.054.550</b>      |

(\*) Diğer alacaklar ağırlıklı olarak Akbank'ın türev işlemler için aldığı teminat rakamını içermektedir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

| <b>Diğer kısa vadeli borçlar:</b>            | <b>31 Mart 2019</b> | <b>31 Aralık 2018</b> |
|----------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Kredi kartı işlemleriyle ilgili borçlar      | 4.074.549           | 4.003.963             |
| Ödenecek vergiler ve fonlar                  | 619.851             | 566.985               |
| İhracat depozitoları ve transfer talimatları | 87.823              | 95.021                |
| Muhabir bankalara ödeme emirleri             | 146.207             | 42.924                |
| Finansal kiralama borçları                   | 23.712              | 23.712                |
| Diğer (*)                                    | 2.190.607           | 1.409.805             |
| <b>Toplam</b>                                | <b>7.142.749</b>    | <b>6.142.410</b>      |

| <b>Diğer uzun vadeli borçlar:</b> | <b>31 Mart 2019</b> | <b>31 Aralık 2018</b> |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Finansal kiralama borçları        | 332                 | 58.606                |
| Ödenecek vergi ve fonlar          | 11.494              | -                     |
| Diğer (*)                         | 4.410.471           | 2.313.990             |
| <b>Toplam</b>                     | <b>4.422.297</b>    | <b>2.372.596</b>      |

(\*) Diğer borçlar ağırlıklı olarak Akbank'ın türev işlemler için verdiği teminat rakamını içermektedir.

#### DİPNOT 9 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirak ve İş Ortaklıklarının kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

|                             | <b>31 Mart 2019</b> | <b>Pay (%)</b> | <b>31 Aralık 2018</b> | <b>Pay (%)</b> |
|-----------------------------|---------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| Aksigorta                   | 182.954             | 36,00          | 232.657               | 36,00          |
| Avivasa                     | 235.424             | 40,00          | 257.872               | 40,00          |
| Brisa                       | 441.978             | 43,63          | 401.808               | 43,63          |
| Akçansa                     | 351.266             | 39,72          | 404.949               | 39,72          |
| Enerjisa Üretim Santralleri | 2.660.019           | 50,00          | 2.596.999             | 50,00          |
| Enerjisa Enerji             | 2.451.966           | 40,00          | 2.519.566             | 40,00          |
| Philisa                     | 119.061             | 25,00          | 188.256               | 25,00          |
| Philip Morrisa              | 11.892              | 24,75          | 37.357                | 24,75          |
| Temsa Mısır                 | (10.707)            | 73,75          | (8.104)               | 73,75          |
| Temsa İş Makineleri         | 116.419             | 51,00          | 125.099               | 51,00          |
| <b>Toplam</b>               | <b>6.560.272</b>    |                | <b>6.756.459</b>      |                |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

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

|                             | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2019</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2018</b> |
|-----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Aksigorta                   | 25.999                           | 16.750                           |
| Avivasa                     | 23.818                           | 14.514                           |
| Brisa                       | (1.158)                          | 4.973                            |
| Akçansa                     | 7.830                            | 14.046                           |
| Enerjisa Üretim Santralleri | 201.679                          | (46.883)                         |
| Enerjisa Enerji             | 118.969                          | 97.145                           |
| Philsa                      | (3.600)                          | 32.049                           |
| Philip Morrisa              | 2.854                            | 10.959                           |
| Temsa Mısır                 | (33)                             | (87)                             |
| Temsa İş Makineleri         | 8.280                            | 6.407                            |
| <b>Toplam</b>               | <b>384.638</b>                   | <b>149.873</b>                   |

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

|                             | <b>31 Mart 2019</b>         |                                 | <b>31 Aralık 2018</b>       |                                 |
|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
|                             | <b>Toplam<br/>varlıklar</b> | <b>Toplam<br/>yükümlülükler</b> | <b>Toplam<br/>varlıklar</b> | <b>Toplam<br/>yükümlülükler</b> |
| Aksigorta                   | 6.019.358                   | 5.511.151                       | 5.464.195                   | 4.817.924                       |
| Avivasa                     | 2.496.273                   | 1.931.252                       | 2.263.901                   | 1.642.760                       |
| Brisa                       | 5.646.748                   | 4.633.733                       | 4.803.642                   | 3.882.699                       |
| Akçansa                     | 2.085.449                   | 1.188.176                       | 2.103.125                   | 1.070.700                       |
| Enerjisa Üretim Santralleri | 14.332.685                  | 9.012.648                       | 13.628.412                  | 8.434.414                       |
| Enerjisa Enerji             | 24.421.120                  | 18.291.204                      | 23.120.713                  | 16.821.798                      |
| Philsa                      | 3.020.304                   | 2.544.061                       | 3.350.586                   | 2.597.563                       |
| Philip Morrisa              | 1.509.900                   | 1.461.852                       | 1.267.960                   | 1.117.021                       |
| Temsa Mısır                 | 12.614                      | 27.132                          | 14.416                      | 25.404                          |
| Temsa İş Makineleri         | 478.338                     | 290.685                         | 567.374                     | 262.701                         |
| <b>Toplam</b>               | <b>60.022.789</b>           | <b>44.891.894</b>               | <b>56.584.324</b>           | <b>40.672.984</b>               |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

##### Satış Gelirleri

|                             | 1 Ocak -<br>31 Mart 2019 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2018 |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Aksigorta                   | 1.058.222                | 932.143                  |
| Avivasa                     | 177.426                  | 140.454                  |
| Brisa                       | 775.942                  | 694.095                  |
| Akçansa                     | 407.320                  | 387.622                  |
| Enerjisa Üretim Santralleri | 1.347.503                | 1.087.486                |
| Enerjisa Enerji             | 4.483.636                | 4.070.303                |
| Philisa (*)                 | 6.573.833                | 5.257.240                |
| Philip Morrissa             | 6.324.332                | 5.180.173                |
| Temsa İş Makineleri         | 185.256                  | 203.906                  |

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

##### Net dönem karı/(zararı)

|                             | 1 Ocak -<br>31 Mart 2019 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2018 |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Aksigorta                   | 72.218                   | 46.527                   |
| Avivasa                     | 59.546                   | 36.285                   |
| Brisa                       | (2.653)                  | 11.399                   |
| Akçansa                     | 19.077                   | 41.682                   |
| Enerjisa Üretim Santralleri | 403.357                  | (93.765)                 |
| Enerjisa Enerji             | 297.423                  | 242.862                  |
| Philisa                     | (14.401)                 | 128.197                  |
| Philip Morrissa             | 11.530                   | 44.278                   |
| Temsa Mısır                 | (45)                     | (118)                    |
| Temsa İş Makineleri         | 16.237                   | 12.563                   |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARI İLE ÖZET 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 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıkların 31 Mart 2019 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                          | 1 Ocak 2019        | Yabancı Para<br>Çevrim Farkları | İlaveler         | Çıkışlar        | Transferler (*) | Değer<br>Düşüklüğü<br>İptali/(Değer<br>Düşüklüğü) | 31 Mart 2019       |
|------------------------------------------|--------------------|---------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Maliyet:</b>                          |                    |                                 |                  |                 |                 |                                                   |                    |
| Yer altı ve yer üstü düzenleri           | 504.524            | 9.431                           | 273              | (7.164)         | (161)           | -                                                 | 506.903            |
| Binalar                                  | 2.923.521          | 34.326                          | 1.377            | (289)           | 2.404           | -                                                 | 2.961.339          |
| Finansal kiralama yoluyla alınan binalar | 20.512             | -                               | -                | -               | (20.512)        | -                                                 | -                  |
| Makine, tesis ve cihazlar                | 4.921.161          | 159.988                         | 7.966            | (4.225)         | 14.040          | -                                                 | 5.098.930          |
| Taşıt araçları                           | 122.132            | 652                             | 2.224            | (1.662)         | -               | -                                                 | 123.346            |
| Döşeme ve demirbaşlar                    | 3.336.710          | 6.020                           | 63.646           | (13.980)        | 3.273           | -                                                 | 3.395.669          |
| <b>Toplam</b>                            | <b>11.828.560</b>  | <b>210.417</b>                  | <b>75.486</b>    | <b>(27.320)</b> | <b>(956)</b>    | -                                                 | <b>12.086.187</b>  |
| <b>Yapılmakta olan yatırımlar</b>        | 863.615            | 13.270                          | 118.509          | (1)             | (30.676)        | -                                                 | 964.717            |
| <b>Toplam</b>                            | <b>12.692.175</b>  | <b>223.687</b>                  | <b>193.995</b>   | <b>(27.321)</b> | <b>(31.632)</b> | -                                                 | <b>13.050.904</b>  |
| <b>Birikmiş amortisman:</b>              |                    |                                 |                  |                 |                 |                                                   |                    |
| Yer altı ve yer üstü düzenleri           | (239.584)          | (1.079)                         | (2.173)          | 78              | -               | -                                                 | (242.758)          |
| Binalar                                  | (1.039.002)        | (14.696)                        | (16.368)         | 169             | -               | -                                                 | (1.069.897)        |
| Finansal kiralama yoluyla alınan binalar | (7.732)            | -                               | -                | -               | 7.732           | -                                                 | -                  |
| Makine, tesis ve cihazlar                | (2.429.790)        | (79.874)                        | (56.852)         | 4.580           | -               | -                                                 | (2.561.936)        |
| Taşıt araçları                           | (102.139)          | (330)                           | (2.158)          | 825             | -               | -                                                 | (103.802)          |
| Döşeme ve demirbaşlar                    | (2.247.250)        | (4.446)                         | (79.960)         | 10.562          | -               | 3.660                                             | (2.317.434)        |
| <b>Toplam</b>                            | <b>(6.065.497)</b> | <b>(100.425)</b>                | <b>(157.511)</b> | <b>16.214</b>   | <b>7.732</b>    | <b>3.660</b>                                      | <b>(6.295.827)</b> |
| <b>Net kayıtlı değer</b>                 | <b>6.626.678</b>   |                                 |                  |                 |                 |                                                   | <b>6.755.077</b>   |

(\*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlardan gerçekleşen transferlerin 11.120 TL'si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maddi duran varlıkların 31 Mart 2018 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                   | 1 Ocak 2018        | Yabancı Para<br>Çevrim Farkları | İlaveler         | Çıkışlar         | Transferler (*) | Değer<br>Düşüklüğü<br>İptali/(Değer<br>Düşüklüğü) | 31 Mart 2018       |
|-----------------------------------|--------------------|---------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Maliyet:</b>                   |                    |                                 |                  |                  |                 |                                                   |                    |
| Yer altı ve yer üstü düzenleri    | 549.569            | 1.957                           | 1.255            | (25.965)         | (169)           | -                                                 | 526.647            |
| Binalar                           | 2.688.983          | 21.791                          | 4.128            | (39.394)         | 5.580           | 429                                               | 2.681.517          |
| Makine, tesis ve cihazlar         | 3.906.821          | 85.605                          | 7.564            | (407)            | 50.550          | (158)                                             | 4.049.975          |
| Taşıt araçları                    | 111.243            | 326                             | 398              | (1.724)          | 9               | -                                                 | 110.252            |
| Döşeme ve demirbaşlar             | 3.143.030          | 2.993                           | 78.816           | (94.123)         | 1.678           | 8.329                                             | 3.140.723          |
| <b>Toplam</b>                     | <b>10.399.646</b>  | <b>112.672</b>                  | <b>92.161</b>    | <b>(161.613)</b> | <b>57.648</b>   | <b>8.600</b>                                      | <b>10.509.114</b>  |
| <b>Yapılmakta olan yatırımlar</b> | <b>644.620</b>     | <b>(908)</b>                    | <b>146.962</b>   | <b>(16)</b>      | <b>(76.133)</b> | <b>-</b>                                          | <b>714.525</b>     |
| <b>Toplam</b>                     | <b>11.044.266</b>  | <b>111.764</b>                  | <b>239.123</b>   | <b>(161.629)</b> | <b>(18.485)</b> | <b>8.600</b>                                      | <b>11.223.639</b>  |
| <b>Birikmiş amortisman:</b>       |                    |                                 |                  |                  |                 |                                                   |                    |
| Yer altı ve yer üstü düzenleri    | (235.214)          | (356)                           | (1.844)          | -                | 7.976           | -                                                 | (229.438)          |
| Binalar                           | (977.040)          | (9.801)                         | (14.464)         | 16.473           | -               | -                                                 | (984.832)          |
| Makine, tesis ve cihazlar         | (1.990.166)        | (38.544)                        | (44.444)         | 389              | -               | -                                                 | (2.072.765)        |
| Taşıt araçları                    | (95.743)           | (195)                           | (1.463)          | 673              | -               | -                                                 | (96.728)           |
| Döşeme ve demirbaşlar             | (2.216.358)        | (2.994)                         | (68.281)         | 73.246           | -               | (4.840)                                           | (2.219.227)        |
| <b>Toplam</b>                     | <b>(5.514.521)</b> | <b>(51.890)</b>                 | <b>(130.496)</b> | <b>90.781</b>    | <b>7.976</b>    | <b>(4.840)</b>                                    | <b>(5.602.990)</b> |
| <b>Net kayıtlı değer</b>          | <b>5.529.745</b>   |                                 |                  |                  |                 |                                                   | <b>5.620.649</b>   |

(\*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlardan gerçekleşen transferlerin 10.509 TL'si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan duran varlıkların 31 Mart 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren yıllara ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                           | 1 Ocak 2019      | Yabancı Para<br>Çevrim Farkları | İlaveler | Değer Düşüklüğü<br>Karşılığı | Çıkışlar | Transferler | 31 Mart 2019     |
|---------------------------|------------------|---------------------------------|----------|------------------------------|----------|-------------|------------------|
| Maliyet                   | 2.530.363        | 28.917                          | 69.220   | 1                            | (1.323)  | 11.120      | 2.638.298        |
| Birikmiş itfa payları (-) | (1.270.702)      | (8.330)                         | (78.895) | (1)                          | 532      | -           | (1.357.396)      |
| <b>Net kayıtlı değer</b>  | <b>1.259.661</b> |                                 |          |                              |          |             | <b>1.280.902</b> |

  

|                           | 1 Ocak 2018    | Yabancı Para<br>Çevrim Farkları | İlaveler | Değer Düşüklüğü<br>Karşılığı | Çıkışlar | Transferler | 31 Mart 2018   |
|---------------------------|----------------|---------------------------------|----------|------------------------------|----------|-------------|----------------|
| Maliyet (*)               | 1.827.717      | 638                             | 52.582   | 154                          | (3.302)  | 10.509      | 1.888.298      |
| Birikmiş itfa payları (-) | (1.010.619)    | 155                             | (61.038) | (154)                        | 1.046    | -           | (1.070.610)    |
| <b>Net kayıtlı değer</b>  | <b>817.098</b> |                                 |          |                              |          |             | <b>817.688</b> |

(\*) Maddi olmayan duran varlıklar ağırlıklı olarak lisans ve yazılımlardan oluşmaktadır.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 –KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

|                            | 1 Ocak 2019      | Transferler    | İlaveler        | Çıkışlar        | Diğer          | 31 Mart 2019     |
|----------------------------|------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------|
| <b>Maliyet</b>             |                  |                |                 |                 |                |                  |
| Gayrimenkuller             | 1.855.171        | 20.512         | 156.147         | (58.048)        | (7.870)        | 1.965.913        |
| Demirbaşlar                | 407              | -              | -               | -               | -              | 407              |
| Taşıtlar                   | 28.320           | -              | 4.698           | 4               | -              | 33.022           |
| Diğer                      | 11.781           | -              | -               | -               | -              | 11.781           |
| <b>Toplam</b>              | <b>1.895.679</b> | <b>20.512</b>  | <b>160.845</b>  | <b>(58.044)</b> | <b>(7.870)</b> | <b>2.011.123</b> |
| <b>Birikmiş Amortisman</b> | -                |                |                 |                 |                |                  |
| Gayrimenkuller             | -                | (7.732)        | (87.166)        | 19.158          | -              | (75.739)         |
| Demirbaşlar                | -                | -              | (1.060)         | -               | -              | (1.060)          |
| Taşıtlar                   | -                | -              | (1.125)         | (4)             | -              | (1.130)          |
| Diğer                      | -                | -              | (446)           | -               | -              | (446)            |
| <b>Toplam</b>              | -                | <b>(7.732)</b> | <b>(89.797)</b> | <b>19.154</b>   | -              | <b>(78.375)</b>  |
| <b>Net Defter Değeri</b>   | <b>1.895.679</b> | <b>12.781</b>  | <b>71.048</b>   | <b>(38.890)</b> | <b>(7.870)</b> | <b>1.932.748</b> |

(\*) Dönem içinde Kullanım Hakkı Varlıkları'na maddi duran varlıklardan 12.781 TL'lik transfer gerçekleşmiştir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - ŞEREFİYE

Şerefiyenin 31 Mart 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona ara eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

|                              | 2019           | 2018           |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 1 Ocak                       | 849.215        | 873.097        |
| Yabancı para çevrim farkları | 12.529         | -              |
| <b>31 Mart</b>               | <b>861.744</b> | <b>873.097</b> |

#### DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

| Diğer kısa vadeli karşılıklar                                                     | 31 Mart 2019   | 31 Aralık 2018 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Borç karşılıkları                                                                 | 566.987        | 611.896        |
| <i>Kredi puan karşılıkları</i>                                                    | 44.628         | 53.120         |
| <i>Dava karşılıkları</i>                                                          | 173.436        | 173.323        |
| <i>Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel karşılıkları</i> | 340.256        | 378.740        |
| <i>Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler</i>                                   | 5.246          | 5.246          |
| <i>Diğer kısa vadeli borç karşılıkları</i>                                        | 3.421          | 1.467          |
| Diğer borç karşılıkları                                                           | 75.418         | 66.959         |
| <b>Toplam</b>                                                                     | <b>642.405</b> | <b>678.855</b> |

| Diğer uzun vadeli karşılıklar              | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
|--------------------------------------------|--------------|----------------|
| Borç karşılıkları                          | 6.105        | 4.260          |
| <i>Diğer uzun vadeli borç karşılıkları</i> | 6.105        | 4.260          |
| <b>Toplam</b>                              | <b>6.105</b> | <b>4.260</b>   |

| Taahhütler - Bankacılık bölümü | 31 Mart 2019      | 31 Aralık 2018    |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Verilen teminat mektupları     | 33.984.618        | 34.426.832        |
| Akreditifler                   | 5.576.509         | 6.255.037         |
| Dövizli kabul kredileri        | 950.471           | 2.740.066         |
| Diğer teminatlar               | 8.417.404         | 7.884.108         |
| <b>Toplam</b>                  | <b>48.929.002</b> | <b>51.306.043</b> |

| Taahhütler - Diğer şirketler                            | 31 Mart 2019     | 31 Aralık 2018   |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Verilen teminat mektupları                              | 853.790          | 812.587          |
| Verilen diğer teminatlar                                | 339.498          | 413.072          |
| Maddi duran varlıklar ile ilgili ipotek, teminat, rehin | 8.108            | 11.480           |
| <b>Toplam</b>                                           | <b>1.201.396</b> | <b>1.237.139</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

##### Borçlanma senetleri ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri:

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla borçlanma senetleri (devlet tahvilleri, hazine bonoları ve eurobondlar) ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri aşağıdaki gibidir:

|                                              | 31 Mart 2019       | 31 Aralık 2018     |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Geri alım taahhütleri                        | 21.086.773         | 14.434.653         |
| <b>Alım-satım amaçlı işlemlerin türleri:</b> |                    |                    |
|                                              | 31 Mart 2019       | 31 Aralık 2018     |
| Yabancı para döviz alım                      | 7.445.405          | 11.135.973         |
| Yabancı para döviz satım                     | 7.185.918          | 10.525.900         |
| <b>Toplam</b>                                | <b>14.631.323</b>  | <b>21.661.873</b>  |
|                                              | 31 Mart 2019       | 31 Aralık 2018     |
| Para swap alımları                           | 160.000.753        | 141.036.291        |
| Para swap satışları                          | 156.164.437        | 139.431.917        |
| Faiz haddi swap alımları                     | 83.975.283         | 68.273.548         |
| Faiz haddi swap satışları                    | 83.975.283         | 68.273.548         |
| <b>Toplam</b>                                | <b>484.115.756</b> | <b>417.015.304</b> |
|                                              | 31 Mart 2019       | 31 Aralık 2018     |
| Spot alımlar                                 | 12.425.118         | 7.628.722          |
| Spot satışlar                                | 12.376.750         | 7.347.903          |
| <b>Toplam</b>                                | <b>24.801.868</b>  | <b>14.976.625</b>  |
|                                              | 31 Mart 2019       | 31 Aralık 2018     |
| Para, faiz ve menkul değer alım opsiyonları  | 20.495.135         | 37.759.363         |
| Para, faiz ve menkul değer satım opsiyonları | 20.700.159         | 37.740.163         |
| <b>Toplam</b>                                | <b>41.195.294</b>  | <b>75.499.526</b>  |
|                                              | 31 Mart 2019       | 31 Aralık 2018     |
| Diğer alım işlemleri                         | 17.073.981         | 16.286.966         |
| Diğer satım işlemleri                        | 8.574.994          | 8.749.610          |
| <b>Toplam</b>                                | <b>25.648.975</b>  | <b>25.036.576</b>  |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

##### Riskten korunma amaçlı türev işlem türleri:

|                           | 31 Mart 2019      | 31 Aralık 2018    |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Faiz haddi swap alımları  | 15.774.658        | 15.800.831        |
| Faiz haddi swap satışları | 15.774.658        | 15.800.831        |
| <b>Toplam</b>             | <b>31.549.316</b> | <b>31.601.662</b> |

|                         | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
|-------------------------|--------------|----------------|
| Yabancı para döviz alım | 7.606        | -              |
| <b>Toplam</b>           | <b>7.606</b> | <b>-</b>       |

|                     | 31 Mart 2019      | 31 Aralık 2018    |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Para swap alımları  | 19.708.644        | 17.128.717        |
| Para swap satışları | 15.656.726        | 13.443.865        |
| <b>Toplam</b>       | <b>35.365.370</b> | <b>30.572.582</b> |

|                        | 31 Mart 2019     | 31 Aralık 2018 |
|------------------------|------------------|----------------|
| Future alım işlemleri  | 3.222.061        | -              |
| Future satım işlemleri | 3.229.798        | -              |
| <b>Toplam</b>          | <b>6.451.859</b> | <b>-</b>       |

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

|                            | 1 yıla kadar      | 1 yıldan fazla    | Toplam            |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Verilen teminat mektupları | 5.577.487         | 28.407.131        | 33.984.618        |
| Akreditifler               | 2.225.772         | 3.350.737         | 5.576.509         |
| Döviz kabul kredileri      | 932.609           | 17.862            | 950.471           |
| Diğer teminatlar           | 3.986.613         | 4.430.791         | 8.417.404         |
| <b>Toplam</b>              | <b>12.722.481</b> | <b>36.206.521</b> | <b>48.929.002</b> |

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

|                            | 1 yıla kadar      | 1 yıldan fazla    | Toplam            |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Verilen teminat mektupları | 5.334.189         | 29.092.643        | 34.426.832        |
| Akreditifler               | 2.387.038         | 3.867.999         | 6.255.037         |
| Döviz Kabul kredileri      | 2.457.752         | 282.314           | 2.740.066         |
| Diğer teminatlar           | 3.682.397         | 4.201.711         | 7.884.108         |
| <b>Toplam</b>              | <b>13.861.376</b> | <b>37.444.667</b> | <b>51.306.043</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait taahhütlerin ekonomik risk konsantrasyonu aşağıdaki gibidir:

|                              | 31 Mart 2019      | 31 Aralık 2018    |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Finansal kurumlar            | 6.810.507         | 7.182.375         |
| İnşaat                       | 7.227.987         | 7.911.886         |
| Kimya                        | 1.531.894         | 1.558.845         |
| Toptan satışıçılar           | 6.742.730         | 9.162.663         |
| Küçük ölçekli perakendeciler | 5.104.272         | 5.252.181         |
| Çelik ve madencilik          | 3.512.391         | 3.218.621         |
| Yiyecek ve içecek            | 1.472.558         | 1.398.630         |
| Elektrik, gaz ve su          | 2.248.511         | 2.458.803         |
| Otomotiv                     | 1.503.509         | 1.185.086         |
| Diğer imalat                 | 5.128.320         | 4.884.605         |
| Elektronik                   | 308.918           | 298.176           |
| Tekstil                      | 1.386.098         | 1.446.126         |
| Taşımacılık                  | 1.587.489         | 700.841           |
| Telekomünikasyon             | 179.350           | 207.104           |
| Turizm                       | 321.886           | 337.699           |
| Tarım ve ormancılık          | 202.859           | 180.924           |
| Diğer                        | 3.659.723         | 3.921.478         |
| <b>Toplam</b>                | <b>48.929.002</b> | <b>51.306.043</b> |

Grup'un iş ortaklıklarından Aksigorta T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Vergi Denetim 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. Büyük Mükellefler Vergi Dairesi ile 15 Şubat 2018 tarihinde uzlaşma görüşmesi yapılmış ancak ilgili dönem vergi cezalarına ilişkin Büyük Mükellefler Vergi Dairesi ile uzlaşma konusunda anlaşma sağlanamamıştır. Vergi aslı ve cezalarına ilişkin olarak dava yoluna başvurulmuştur. 2009, 2010, 2011 ve 2012 yıllarına ilişkin davalar Vergi Mahkemesi nezdinde şirket lehine sonuçlanmıştır.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - TAAHHÜTLER

31 Mart 2019 itibarıyla Bağlı Ortaklıkların teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

|                                                                                                                        | 31 Mart 2019        |                   |                  |                  |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|
|                                                                                                                        | Toplam TL Karşılığı | TL                | ABD Doları       | Avro             | Diğer TL Karşılığı |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar                                                                 | 1.156.187           | 315.207           | 95.218           | 48.277           | -                  |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar                                | 1.598.901           | 325.109           | 6.603            | 194.963          | 4.685              |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar | 48.929.003          | 21.083.697        | 2.573.994        | 2.032.999        | 511.728            |
| D Diğer teminatlar                                                                                                     |                     |                   |                  |                  |                    |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu-                                    | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| <b>Toplam Teminatlar</b>                                                                                               | <b>51.684.091</b>   | <b>21.724.013</b> | <b>2.675.815</b> | <b>2.276.239</b> | <b>516.413</b>     |
| 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                                                      | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| <b>Toplam İpotekler</b>                                                                                                | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>           |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin                                                                      | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin                                     | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin      | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| D. Diğer rehin                                                                                                         |                     |                   |                  |                  |                    |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| <b>Toplam Rehin</b>                                                                                                    | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>           |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Mart 2019 itibarıyla İş Ortaklıklarının teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

|                                                                                                                        | 31 Mart 2019        |                  |              |              |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|--------------|--------------|--------------------|
|                                                                                                                        | Toplam TL Karşılığı | TL               | ABD Doları   | Avro         | Diğer TL Karşılığı |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar                                                                 | 1.104.790           | 1.062.143        | 6.115        | 1.302        | -                  |
| 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 | 2.770               | 2.770            | -            | -            | -                  |
| D. Diğer teminatlar                                                                                                    |                     |                  |              |              |                    |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| <b>Toplam Teminatlar</b>                                                                                               | <b>1.107.560</b>    | <b>1.064.913</b> | <b>6.115</b> | <b>1.302</b> | <b>-</b>           |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu İpotekler                                                                  | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler                                 | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler  | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| D. Diğer ipotekler                                                                                                     |                     |                  |              |              |                    |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| <b>Toplam İpotekler</b>                                                                                                | <b>-</b>            | <b>-</b>         | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>           |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin                                                                      | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin                                     | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin      | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| D. Diğer rehin                                                                                                         |                     |                  |              |              |                    |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| <b>Toplam Rehin</b>                                                                                                    | <b>-</b>            | <b>-</b>         | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>           |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2018 itibarıyla Bağlı Ortaklıkların teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

|                                                                                                                        | Toplam TL Karşılığı | 31 Aralık 2018    |                  |                  | Diğer TL Karşılığı |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|
|                                                                                                                        |                     | TL                | ABD Doları       | Avro             |                    |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar                                                                 | 1.221.533           | 318.497           | 107.680          | 55.593           | -                  |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar                                | 1.489.327           | 360.398           | 10.056           | 177.684          | 4.944              |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar | 51.306.043          | 21.761.622        | 3.087.613        | 2.122.216        | 508.077            |
| D Diğer teminatlar                                                                                                     |                     |                   |                  |                  |                    |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| <b>Toplam Teminatlar</b>                                                                                               | <b>54.016.903</b>   | <b>22.440.517</b> | <b>3.205.349</b> | <b>2.355.493</b> | <b>513.021</b>     |
| 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                                                      | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| <b>Toplam İpotekler</b>                                                                                                | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>           |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin                                                                      | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin                                     | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin      | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| D. Diğer rehin                                                                                                         |                     |                   |                  |                  |                    |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | -                   | -                 | -                | -                | -                  |
| <b>Toplam Rehin</b>                                                                                                    | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>           |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2018 itibarıyla İş Ortaklıklarının teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

|                                                                                                                        | 31 Aralık 2018      |                  |              |              |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|--------------|--------------|--------------------|
|                                                                                                                        | Toplam TL Karşılığı | TL               | ABD Doları   | Avro         | Diğer TL Karşılığı |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar                                                                 | 1.165.180           | 1.118.379        | 7.269        | 1.419        | -                  |
| 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 | 2.850               | 2.850            | -            | -            | -                  |
| D. Diğer teminatlar                                                                                                    |                     |                  |              |              |                    |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu-                                    | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| <b>Toplam Teminatlar</b>                                                                                               | <b>1.168.030</b>    | <b>1.121.229</b> | <b>7.269</b> | <b>1.419</b> | <b>-</b>           |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu İpotekler                                                                  | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler                                 | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler  | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| D. Diğer ipotekler                                                                                                     |                     |                  |              |              |                    |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| <b>Toplam İpotekler</b>                                                                                                | <b>-</b>            | <b>-</b>         | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>           |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin                                                                      | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin                                     | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin      | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| D. Diğer rehin                                                                                                         |                     |                  |              |              |                    |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | -                   | -                | -            | -            | -                  |
| <b>Toplam Rehin</b>                                                                                                    | <b>-</b>            | <b>-</b>         | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>           |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 16 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

| <b>Diğer Dönen Varlıklar</b>       | <b>31 Mart 2019</b> | <b>31 Aralık 2018</b> |
|------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Bankalararası çek takas hesabı     | 129.849             | 1.212.261             |
| İndirilecek, devreden ve diğer KDV | 856.222             | 530.602               |
| Diğer dönen varlıklar              | 91.425              | 59.697                |
| <b>Toplam</b>                      | <b>1.077.496</b>    | <b>1.802.560</b>      |

| <b>Diğer Duran Varlıklar</b>                             | <b>31 Mart 2019</b> | <b>31 Aralık 2018</b> |
|----------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Uzun vadeli vergi alacakları<br>ve diğer yasal alacaklar | 27.197              | 13.920                |
| İndirilecek, devreden ve diğer KDV                       | 3.478               | 3.902                 |
| <i>Diğer duran varlıklar</i>                             | 123.322             | 119.691               |
| <b>Toplam</b>                                            | <b>153.997</b>      | <b>137.513</b>        |

| <b>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</b> | <b>31 Mart 2019</b> | <b>31 Aralık 2018</b> |
|----------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Bankalararası çek takas hesabı         | 259.070             | 2.468.350             |
| Tasarruf mevduatı sigortası            | 17.140              | 52.010                |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler        | 944.646             | 244.534               |
| <b>Toplam</b>                          | <b>1.220.856</b>    | <b>2.764.894</b>      |

| <b>Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler</b> |               |               |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Diğer uzun vadeli yükümlülükler        | 69.547        | 94.901        |
| <b>Toplam</b>                          | <b>69.547</b> | <b>94.901</b> |

#### DİPNOT 17 - 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 2018: 204.040.393.100) hisseden oluşmaktadır.

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Holding'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi ve sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

| <b>Hissedarlar:</b>                | <b>Pay (%)</b> | <b>31 Mart 2019</b> | <b>Pay (%)</b> | <b>31 Aralık 2018</b> |
|------------------------------------|----------------|---------------------|----------------|-----------------------|
| Sakıp Sabancı Holding A.Ş.         | 14,07          | 287.100             | 14,07          | 287.100               |
| Serra Sabancı                      | 7,21           | 147.160             | 7,21           | 147.160               |
| Suzan Sabancı Dinçer               | 6,94           | 141.567             | 6,94           | 141.567               |
| Çiğdem Sabancı Bilen               | 6,94           | 141.567             | 6,94           | 141.567               |
| Diğer                              | 64,84          | 1.323.010           | 64,84          | 1.323.010             |
| <b>Sermaye</b>                     | <b>100,00</b>  | <b>2.040.404</b>    | <b>100,00</b>  | <b>2.040.404</b>      |
| <b>Geri alınmış paylar (-)</b>     |                | <b>(190.470)</b>    |                | <b>(190.470)</b>      |
| <b>Hisse senetleri ihraç primi</b> |                | <b>22.237</b>       |                | <b>22.237</b>         |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - 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 gerçekleştirmiştir. Bu işlemler sonucunda, Exsa'nın Sabancı Holding sermayesindeki payı 31 Mart 2019 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:

|                       | 31 Mart 2019     | 31 Aralık 2018   |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Yasal yedekler        | 792.301          | 705.591          |
| İştirak satış karları | 344.487          | 344.487          |
| <b>Toplam</b>         | <b>1.136.788</b> | <b>1.050.078</b> |

#### Kar Dağıtım

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

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

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - 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 |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>1 Ocak 2018 itibarıyla bakiyeler</b>                                        | <b>(310.337)</b>    | <b>(121.522)</b>                      | <b>(228.186)</b>                                    | <b>724.660</b>               |
| Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)                                           | (55.983)            | 50.681                                | (46.214)                                            | 122.705                      |
| Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar                             | (36.981)            | 18.297                                | -                                                   | -                            |
| Gerçeğe uygun değeri kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı | 6.302               | -                                     | -                                                   | -                            |
| Vergi etkisi                                                                   | 18.977              | (15.175)                              | 10.167                                              | -                            |
| <b>31 Mart 2018 itibarıyla bakiyeler</b>                                       | <b>(378.022)</b>    | <b>(67.719)</b>                       | <b>(264.233)</b>                                    | <b>847.365</b>               |
| <b>1 Ocak 2019 itibarıyla bakiyeler</b>                                        | <b>(1.217.928)</b>  | <b>(150.767)</b>                      | <b>(384.914)</b>                                    | <b>1.382.776</b>             |
| Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)                                           | (283.668)           | (199.162)                             | (35.038)                                            | 141.896                      |
| Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar                             | (149.035)           | 145.371                               | -                                                   | -                            |
| Gerçeğe uygun değeri kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı | (36.447)            | -                                     | -                                                   | -                            |
| Vergi etkisi                                                                   | 103.213             | 11.835                                | 7.708                                               | -                            |
| <b>31 Mart 2019 itibarıyla bakiyeler</b>                                       | <b>(1.583.865)</b>  | <b>(192.723)</b>                      | <b>(412.244)</b>                                    | <b>1.524.672</b>             |

#### DİPNOT 18 - SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR, YÜKÜMLÜLÜKLER VE DURDURULAN FAALİYETLER

##### 1 Ocak - 31 Mart 2019

Grup’un bağlı ortaklıklarından Kordsa’nın bağlı ortaklığı Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E.’nin 31 Mart 2019 itibarıyla 21.736 Tam TL dönem zararı bulunmaktadır (31 Mart 2018: 25.267). 31 Mart 2019 ve 31 Mart 2018 konsolide finansal tablolarında bu şirkete ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/giderler olarak sınıflandırılmıştır.

Nile Kordsa Company for Industrial Fabric ile ilgili olarak; “Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar” altında muhasebeleştirilen tutar 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla, 7.714.308 Tam TL’dir (31 Aralık 2018: 14.220.459 Tam TL). “Satış Amacıyla Elde Tutulan Yükümlülükler altında muhasebeleştirilen tutar 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla, 6.204.017 Tam TL’dir (31 Aralık 2018: 4.273.745 Tam TL).

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR, YÜKÜMLÜLÜKLER VE DURDURULAN FAALİYETLER (Devamı)

##### 1 Ocak - 31 Mart 2018

31 Mart 2018 itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından Temsa'nın garanti niteliğinde iktisap ettiği ve elden çıkarmak istediği 9.986.395 Tam TL tutarındaki gayrimenkuller "Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklar" altında muhasebeleştirilmiştir.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Kordsa'nın bağlı ortaklığı Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E.'nin 31 Mart 2018 itibarıyla 25.267 Tam TL dönem karı bulunmaktadır. 31 Mart 2018 konsolide finansal tablolarında bu şirkete ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/giderler olarak sınıflandırılmıştır.

Nile Kordsa Company for Industrial Fabric ile ilgili olarak; "Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar" altında muhasebeleştirilen tutar 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla, 12.134.862 Tam TL'dir. "Satış Amacıyla Elde Tutulan Yükümlülükler altında muhasebeleştirilen tutar 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, 4.659.707 Tam TL'dir.

#### DİPNOT 19 - FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER

|                           | 1 Ocak-<br>31 Mart 2019 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2018 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Finansal gelirler</b>  |                         |                         |
| Kur farkı geliri          | 26.993                  | 2.734                   |
| Faiz geliri               | 612                     | 3.978                   |
| <b>Toplam</b>             | <b>27.605</b>           | <b>6.712</b>            |
| <b>Finansal giderler</b>  |                         |                         |
| Kur farkı gideri          | (39.642)                | (45.535)                |
| Faiz gideri               | (208.866)               | (93.159)                |
| Diğer finansman giderleri | (27.302)                | (12.709)                |
| <b>Toplam</b>             | <b>(275.810)</b>        | <b>(151.403)</b>        |

Finansal gelir ve giderler bankacılık dışındaki bölümler ile ilgilidir.

#### DİPNOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

|                                            | 31 Mart 2019  | 31 Aralık 2018 |
|--------------------------------------------|---------------|----------------|
| Ödenecek kurumlar vergisi ve gelir vergisi | 131.858       | 448.621        |
| Eksi: peşin ödenen vergiler                | (60.976)      | (402.392)      |
| <b>Toplam ödenecek vergiler</b>            | <b>70.882</b> | <b>46.229</b>  |

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

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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 2019 yılı için %22'dir (2018: %22). 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 %22 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.

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete'de yayınlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında 2019, 2019, 2020 yılları için Kurumlar Vergisi oranı %20'den %22'ye çıkarılmıştır.

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 bulunan vergi dairesine verilir.

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergiye ilişkin yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarları değişebilir.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Kurumlar Vergisi Kanunu'nda kurumlara yönelik birçok istisna bulunmaktadır. Bu istisnalardan Grup'a ilişkin olanları aşağıda açıklanmıştır:

#### ***İştirak Kazançları İstisnası***

Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine iştirakten elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları hisse senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır.

#### ***Emisyon Primi İstisnası***

Anonim şirketlerin kuruluşlarında veya sermayelerini artırdıkları sırada çıkardıkları hisse senetlerinin itibari değerlerinin üzerinde elden çıkarılmasından sağlanan emisyon primi kazançları kurumlar vergisinden istisnadır.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARI İLE ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

##### *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. 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren gayrimenkuller için istisna %50 olarak revize olmuştur. 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 Teşvikleri*

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %22'dir. Ancak, teşvik belgesine bağlı yatırımlar için indirimli kurumlar vergisi uygulaması mevcuttur. Yatırım Teşvik Sistemi'nde indirimli kurumlar vergisinin hesaplanmasında önem taşıyan iki unsur yatırıma katkı oranı ve vergi indirimi oranıdır. İndirimli gelir ve Kurumlar Vergisi uygulanmak suretiyle tahsilinden vazgeçilen vergi yoluyla yatırımların devletçe karşılanacak tutarına yatırıma katkı tutarı, bu tutarın yapılan toplam yatırıma bölünmesi suretiyle bulunacak orana ise yatırıma katkı oranı olarak tanımlanmaktadır. Bu oranlar sektör ve bölgelere göre Cumhurbaşkanlığı tarafından belirlenmektedir. İndirimli Kurumlar Vergisi'ne ilişkin düzenlemeler 2012/3305 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı, 1 Seri No'lu Kurumlar Vergisi Genel Tebliği'nde yer almaktadır.

31 Mart 2019 ve 31 Mart 2018 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait konsolide diğer kapsamlı kar veya zarar tablosunda yer alan kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi tutarları aşağıdaki gibidir:

|                                                                                                  | 31 Mart 2019     |                |                  | 31 Mart 2018    |               |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------|---------------|---------------|
|                                                                                                  | Vergi öncesi     | Vergi gideri   | Vergi sonrası    | Vergi Öncesi    | Vergi gideri  | Vergi sonrası |
| Gerçeğe uygun değer farkı                                                                        |                  |                |                  |                 |               |               |
| diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir                | (1.046.215)      | 230.167        | (816.048)        | (389.831)       | 85.763        | (304.068)     |
| Nakit akışı riskinden korunma araçları                                                           | (32.153)         | 7.074          | (25.079)         | 182.918         | (40.242)      | 142.676       |
| Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar) | (85.985)         | 18.917         | (67.068)         | (113.409)       | 24.950        | (88.459)      |
| Yabancı para çevrim farklarındaki değişim                                                        | 320.044          | -              | 320.044          | 292.709         | -             | 292.709       |
| Aktüeryal (kayıp)/kazançları                                                                     | (15.890)         | 3.496          | (12.394)         | 9.887           | (2.175)       | 7.712         |
| <b>Diğer Kapsamlı Gelir</b>                                                                      | <b>(860.199)</b> | <b>259.654</b> | <b>(600.545)</b> | <b>(17.726)</b> | <b>68.296</b> | <b>50.570</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

##### Ertelenmiş vergiler

Grup, ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin TMS ve vergi finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar gelir ve giderlerin, TMS ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden ve devreden mali zarar ile yatırım indirim istisnasından kaynaklanmaktadır. Gelecek dönemlerde gerçekleşecek uzun vadeli geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanacak oran Türkiye için %20'dir. Yapılan Kanun değişikliği ile 2018, 2019 ve 2020 yılları için bu oran %22 olarak belirlenmiştir.

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

30261 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun"un 91inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen geçici 10uncu madde uyarınca kurumların 2018, 2019 ve 2020 vergilendirme dönemlerine ait kazançları üzerinden ödenmesi gereken kurumlar vergisinin %22 oranıyla hesaplanması ve sonrasında tekrardan %20 oranı ile vergilendirilmeye devam edilmesi öngörülmektedir. Bu süre zarfında Bakanlar Kurulu'na %22 oranını %20 oranına kadar indirme yetkisi verilmiştir.

31 Mart 2019 tarihinde sona eren dönem itibarıyla, vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %22 (2018: %22) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir. Yapılan Kanun değişikliği ile 2018, 2019 ve 2020 yılları için bu oran %22 olarak belirlenmiştir.

Grup'un üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplamadığı geçmiş yıl zararı bulunmamaktadır. Grup'un 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanan toplam 817.905 TL (31 Aralık 2018: 840.246 TL) devreden mali zararı bulunmakta olup bu taşınabilir mali zarar beş yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir. 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla taşınabilir mali zarar tutarları ve kullanılabilecekleri en son hesap dönemleri aşağıdaki gibidir:

|               | 31 Mart 2019   | 31 Aralık 2018 |
|---------------|----------------|----------------|
| 2020          | 49.354         | 24.796         |
| 2021          | 407.265        | 465.178        |
| 2022          | 344.549        | 344.549        |
| 2023          | 16.737         | 5.723          |
| <b>Toplam</b> | <b>817.905</b> | <b>840.246</b> |

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) aşağıda sunulmuştur:

|                                                          | 31 Mart 2019     | 31 Aralık 2018 |
|----------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Ertelenmiş Vergi Varlıkları                              | 393.910          | 372.640        |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri                          | (693.415)        | (185.504)      |
| <b>Net Ertelenmiş Vergi Varlıkları /(Yükümlülükleri)</b> | <b>(299.505)</b> | <b>187.136</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

##### Ertelenmiş vergiler (devamı)

31 Mart 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

|                                             | 2019             | 2018           |
|---------------------------------------------|------------------|----------------|
| 1 Ocak bakiyeleri                           | 187.136          | 403.319        |
| Doğrudan özkaynaklarla ilişkilendirilen     | (108.024)        | 294.514        |
| Yabancı para çevrim farkları                | (11.098)         | (8.597)        |
| Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen | (338.025)        | (163.086)      |
| Diğer                                       | (29.494)         | 7.002          |
| <b>31 Mart</b>                              | <b>(299.505)</b> | <b>533.152</b> |

#### DİPNOT 21 - TÜREV ARAÇLAR

##### 31 Mart 2019

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

##### Yabancı paraya dayalı türev araçlar

|                                                  | Makul Değer       |                   |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                  | Varlık            | Yükümlülük        |
| Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri | 14.286.916        | 10.356.686        |
| Vadeli döviz alış ve satış işlemleri             | 495.960           | 447.595           |
| Döviz alış ve satış opsiyonları                  | 220.717           | 338.625           |
| Diğer alış ve satış işlemleri                    | 3.421.678         | 1.093             |
| <b>Toplam alım satım amaçlı türev araçlar</b>    | <b>18.425.271</b> | <b>11.143.999</b> |

##### Riskten korunma amaçlı türev araçlar:

|                                                    |                  |                |
|----------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri   | 6.047.622        | 803.926        |
| Vadeli döviz alış ve satış işlemleri               | 2.553            | -              |
| <b>Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar</b> | <b>6.050.175</b> | <b>803.926</b> |

|                             |                   |                   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Toplam türev araçlar</b> | <b>24.475.446</b> | <b>11.947.925</b> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|

##### 31 Aralık 2018

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

##### Yabancı paraya dayalı türev araçlar

|                                                  | Makul Değer       |                   |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                  | Varlık            | Yükümlülük        |
| Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri | 12.772.069        | 11.181.788        |
| Vadeli döviz alış ve satış işlemleri             | 1.084.169         | 450.783           |
| Döviz alış ve satış opsiyonları                  | 521.910           | 609.422           |
| Diğer alış ve satış işlemleri                    | 3.249.356         | 867               |
| <b>Toplam alım satım amaçlı türev araçlar</b>    | <b>17.627.504</b> | <b>12.242.860</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2018

| Riskten korunma amaçlı türev araçlar:              | Varlık           | Yükümlülük     |
|----------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri   | 5.058.434        | 688.610        |
| Vadeli döviz alış ve satış işlemleri               | 2.678            | -              |
| <b>Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar</b> | <b>5.061.112</b> | <b>688.610</b> |

|                             |                   |                   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Toplam türev araçlar</b> | <b>22.688.616</b> | <b>12.931.470</b> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|

Akbank, Brisa, Yünsa, Carrefoursa ve Enerjisa finansal borçlarından kaynaklanan nakit akışı riskine karşı faiz haddi swap'larının kullanımı yoluyla nakit akışı riskinden korunmaktadır.

#### DİPNOT 22 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR

##### Bankacılık

| Müşterilere verilen kredi ve avanslar                | 31 Mart 2019       | 31 Aralık 2018     |
|------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Tüketici kredileri ve kredi kartı alacakları         | 44.952.906         | 45.957.225         |
| Proje finansmanı ile ilgili krediler                 | 50.243.976         | 48.446.550         |
| İnşaat                                               | 20.969.103         | 21.226.158         |
| Mali kuruluşlar                                      | 28.203.229         | 25.290.619         |
| Küçük ölçekli işletmeler                             | 16.146.373         | 14.967.236         |
| Madencilik                                           | 6.167.514          | 6.241.256          |
| Telekomünikasyon(*)                                  | 373.545            | 293.681            |
| Diğer üretim sektörleri                              | 10.645.198         | 8.031.069          |
| Gıda, toptan ve perakende ticaret                    | 6.468.646          | 5.149.361          |
| Tekstil                                              | 6.306.587          | 6.004.275          |
| Kimya                                                | 5.047.674          | 4.608.734          |
| Otomotiv                                             | 2.914.899          | 4.556.178          |
| Diğer                                                | 20.378.345         | 17.894.126         |
| <b>Müşterilere verilen kredi ve avanslar toplamı</b> | <b>218.817.995</b> | <b>208.666.468</b> |
| Kredi risk karşılığı                                 | (9.544.067)        | (8.482.445)        |
| Finansal kiralama alacakları                         | 6.264.174          | 6.415.536          |
| <b>Müşterilere verilen krediler ve avanslar-net</b>  | <b>215.538.102</b> | <b>206.599.559</b> |

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

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

##### Bankacılık (devamı)

(\*) Şirket'in daha önce telekomünikasyon sektörü içerisinde göstermiş olduğu Levent Yapılandırma Yönetimi A.Ş.'ye ilişkin kredileri cari dönemde "Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar" kalemi altındaki diğer finansal varlıklara sınıflandırılmıştır. Mali tabloların karşılıklı olarak tutarlı gösterilmesi adına aynı sınıflandırma 31 Aralık 2018 finansallarına da yansıtılmıştır.

ABD Doları, Avro, Yen ve Türk Lirası cinsinden müşterilere verilen kredi ve avansların etkin faiz oranları sırasıyla yıllık %7,40 (31 Aralık 2018: %7,26), %4,27 (31 Aralık 2018: %4,28), %6,61 (31 Aralık 2018: %9,06) ve %18,71'dir (31 Aralık 2018: %18,41).

31 Mart 2019 itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                   | Kurumsal         | Tüketici         | Kiralama Alacakları | Toplam           |
|-----------------------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|
| <b>1 Ocak 2019</b>                | <b>5.576.750</b> | <b>2.404.514</b> | <b>501.181</b>      | <b>8.482.445</b> |
| Brüt karşılıklar                  | 1.079.642        | 208.702          | 5.446               | 1.293.790        |
| Tahsilatlar                       | (108.476)        | (116.754)        | (4.936)             | (230.166)        |
| Finansal tablolardan çıkarılanlar | (129)            | (1.873)          | -                   | (2.002)          |
| <b>31 Mart 2019</b>               | <b>6.547.787</b> | <b>2.494.589</b> | <b>501.691</b>      | <b>9.544.067</b> |

31 Mart 2018 itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                      | Kurumsal         | Tüketici         | Toplam           |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>1 Ocak 2018</b>                   | <b>3.942.225</b> | <b>3.021.313</b> | <b>6.963.538</b> |
| Brüt karşılıklar                     | 359.691          | 207.114          | 566.805          |
| Tahsilatlar                          | (95.111)         | (100.129)        | (195.240)        |
| Finansal tablolardan çıkarılanlar(*) | (235.154)        | (540.306)        | (775.460)        |
| <b>31 Mart 2018</b>                  | <b>3.971.651</b> | <b>2.587.992</b> | <b>6.559.643</b> |

(\*) Grup'un bağlı ortaklıklarından Akbank, takipteki krediler portföyünün 774 milyon TL (tam TL tutardır) tutarındaki bölümünü, 36 milyon TL (tam TL tutardır) bedel karşılığında Güven Varlık Yönetimi A.Ş., Efes Varlık Yönetim A.Ş. ve Hayat Varlık Yönetimi A.Ş.'den oluşan 3 firmaya satmıştır.

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen kredi ve avansların vade analizi aşağıda sunulmuştur:

|                     | 31 Mart 2019       | 31 Aralık 2018     |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 3 aya kadar         | 66.221.973         | 61.110.257         |
| 3 ile 12 ay arası   | 48.359.536         | 41.483.652         |
| <b>Cari</b>         | <b>114.581.509</b> | <b>102.593.909</b> |
| 1 ile 5 yıl arası   | 71.768.460         | 74.553.660         |
| 5 yıldan fazla      | 22.923.959         | 23.036.454         |
| <b>Cari olmayan</b> | <b>94.692.419</b>  | <b>97.590.114</b>  |
| <b>Toplam</b>       | <b>209.273.928</b> | <b>200.184.023</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

##### Bankacılık (devamı)

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen krediler ve avansların sözleşmelerde yer alan yeniden fiyatlama tarihleri aşağıdaki gibidir:

|                   | 31 Mart 2019       | 31 Aralık 2018     |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 3 aya kadar       | 94.409.473         | 86.877.733         |
| 3 ile 12 ay arası | 47.131.527         | 45.661.631         |
| 1 ile 5 yıl arası | 60.722.462         | 60.537.709         |
| 5 yıldan fazla    | 7.010.466          | 7.106.950          |
| <b>Toplam</b>     | <b>209.273.928</b> | <b>200.184.023</b> |

#### DİPNOT 23 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR

##### Bankacılık

|                       | 31 Mart 2019      |                    |                    | 31 Aralık 2018    |                    |                    |
|-----------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|                       | Vadesiz           | Vadeli             | Toplam             | Vadesiz           | Vadeli             | Toplam             |
| Tasarruf mevduatı     | 25.610.156        | 103.502.175        | 129.112.331        | 20.345.719        | 105.662.512        | 126.008.231        |
| Ticari kuruluşlar     | 22.340.778        | 60.096.137         | 82.436.915         | 19.275.050        | 48.031.661         | 67.306.711         |
| Bankalararası mevduat | 1.861.269         | 7.715.323          | 9.576.592          | 1.487.220         | 6.564.164          | 8.051.384          |
| Repo işlemlerinden    |                   |                    |                    |                   |                    |                    |
| sağlanan fonlar       | -                 | 18.279.181         | 18.279.181         | -                 | 14.275.016         | 14.275.016         |
| Diğer                 | 748.157           | 3.175.183          | 3.923.340          | 1.321.784         | 2.671.124          | 3.992.908          |
| <b>Toplam</b>         | <b>50.560.360</b> | <b>192.767.999</b> | <b>243.328.359</b> | <b>42.429.773</b> | <b>177.204.477</b> | <b>219.634.250</b> |

ABD Doları, Avro ve TL cinsinden vadeli mevduatların etkin faiz oranı sırasıyla yıllık ortalama %2,67 (31 Aralık 2018: %3,51), %0,22 (31 Aralık 2018: %0,26) ve %23,26'dır (31 Aralık 2018 %22,55).

Mevduat ve para piyasalarına borçların 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla sözleşmede yer alan vade ve yeniden fiyatlandırma tarihlerine kalan süreler analizi aşağıda sunulmuştur:

|                   | 31 Mart 2019       | 31 Aralık 2018     |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| Vadesiz           | 50.560.360         | 42.429.773         |
| 3 aya kadar       | 163.614.287        | 149.747.370        |
| 3 ile 12 ay arası | 22.411.632         | 20.966.242         |
| 1 ile 5 yıl arası | 6.087.195          | 5.955.533          |
| 5 yıldan fazla    | 654.885            | 535.332            |
| <b>Toplam</b>     | <b>243.328.359</b> | <b>219.634.250</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

##### Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

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

Grup'un 31 Mart 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren üç aylık dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

|                                                      | 31 Mart 2019  | 31 Mart 2018  |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar | 15.976        | 10.008        |
| İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar          | 1.096         | 1.199         |
| Diğer uzun vadeli faydalar                           | 81            | 63            |
| <b>Toplam</b>                                        | <b>17.153</b> | <b>11.270</b> |

#### DİPNOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

##### 25.1 Finansal Araçlar ve Finansal Risk Yönetimi

###### 25.1.1 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.

###### 25.1.1.1 Döviz Kuru Riski

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

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

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### 25.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

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

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülüklerin, konsolidasyon düzeltmeleri öncesinde, TL cinsinden kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

|                                                            | 31 Mart 2019        | 31 Aralık 2018      |
|------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Varlıklar                                                  | 201.560.367         | 178.595.578         |
| Yükümlülükler                                              | 224.505.262         | (201.601.365)       |
| <b>Net bilanço yabancı para pozisyonu</b>                  | <b>(22.944.895)</b> | <b>(23.005.787)</b> |
| Bilanço dışı türev enstrümanların pozisyonu                | 25.838.296          | 26.926.316          |
| <b>Bilanço ve bilanço dışı yabancı para pozisyonu, net</b> | <b>2.893.401</b>    | <b>3.920.529</b>    |

| 31 Mart 2019                                                                          | Toplam TL Karşılığı | ABD Doları TL Karşılığı | Avro TL Karşılığı  | İngiliz Sterlini TL Karşılığı | Diğer TL Karşılığı |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|
| <b>Varlıklar:</b>                                                                     |                     |                         |                    |                               |                    |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                                                             | 29.088.649          | 18.059.399              | 7.115.421          | 3.557.414                     | 356.414            |
| Finansal Yatırımlar                                                                   | 40.503.405          | 30.954.819              | 8.904.413          | -                             | 644.172            |
| Finansal Faaliyetlerden Alacaklar                                                     | 92.074.212          | 39.742.288              | 52.288.075         | 841                           | 43.008             |
| TCMB Rezervleri                                                                       | 30.892.916          | 11.433.529              | 16.182.952         | -                             | 3.276.436          |
| Ticari Alacaklar                                                                      | 1.131.942           | 439.672                 | 652.784            | 2.842                         | 36.644             |
| Diğer Aktifler                                                                        | 7.869.243           | 5.563.088               | 2.203.929          | 143                           | 102.082            |
| <b>Toplam varlıklar</b>                                                               | <b>201.560.367</b>  | <b>106.192.795</b>      | <b>87.347.574</b>  | <b>3.561.240</b>              | <b>4.458.756</b>   |
| <b>Yükümlülükler:</b>                                                                 |                     |                         |                    |                               |                    |
| Alınan Krediler ve İhraç Edilen Menkul Kıymetler                                      | 57.689.264          | 45.329.962              | 12.217.848         | -                             | 141.454            |
| Müşteri Mevduatları                                                                   | 161.939.971         | 95.279.009              | 59.023.746         | 3.565.898                     | 4.071.317          |
| Ticari Borçlar                                                                        | 430.309             | 263.189                 | 134.995            | 1.531                         | 30.593             |
| Diğer Borçlar ve Karşılıklar                                                          | 4.445.718           | 3.833.675               | 563.355            | 1.147                         | 47.542             |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>                                                           | <b>224.505.262</b>  | <b>144.705.835</b>      | <b>71.939.944</b>  | <b>3.568.576</b>              | <b>4.290.906</b>   |
| <b>Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b> | <b>25.838.296</b>   | <b>38.393.242</b>       | <b>-12.239.829</b> | <b>-2.589</b>                 | <b>-312.528</b>    |
| <b>Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b>                | <b>2.893.401</b>    | <b>-119.798</b>         | <b>3.167.801</b>   | <b>-9.925</b>                 | <b>-144.678</b>    |

31 Mart 2019 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para varlık pozisyonu Akbank ve Philsa-Philip Morris hariç olmak üzere (uzun) 1.805.934 TL'dir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### 25.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

| 31 Aralık 2018                                                                        | Toplam TL Karşılığı | ABD Doları TL Karşılığı | Avro TL Karşılığı   | İngiliz Sterlini TL Karşılığı | Diğer TL Karşılığı |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|
| <b>Varlıklar:</b>                                                                     |                     |                         |                     |                               |                    |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                                                             | 23.603.634          | 16.396.562              | 5.458.393           | 1.403.846                     | 344.833            |
| Finansal Yatırımlar                                                                   | 26.175.616          | 19.210.249              | 6.342.367           | -                             | 623.000            |
| Finansal Faaliyetlerden Alacaklar                                                     | 95.632.459          | 44.747.843              | 50.843.790          | 3.001                         | 37.825             |
| TCMB Rezervleri                                                                       | 23.504.830          | 11.522.486              | 8.549.661           | -                             | 3.432.683          |
| Ticari Alacaklar                                                                      | 932.242             | 216.542                 | 638.387             | 23.246                        | 54.067             |
| Diğer Aktifler                                                                        | 8.746.797           | 6.404.821               | 2.220.539           | 143                           | 121.294            |
| <b>Toplam varlıklar</b>                                                               | <b>178.595.578</b>  | <b>98.498.503</b>       | <b>74.053.137</b>   | <b>1.430.236</b>              | <b>4.613.702</b>   |
| <b>Yükümlülükler:</b>                                                                 |                     |                         |                     |                               |                    |
| Alınan Krediler ve İhraç Edilen Menkul Kıymetler                                      | 57.923.109          | 45.858.329              | 11.873.391          | -                             | 191.389            |
| Müşteri Mevduatları                                                                   | 138.209.510         | 87.646.861              | 43.801.101          | 3.267.100                     | 3.494.448          |
| Ticari Borçlar                                                                        | 288.550             | 116.258                 | 132.337             | 956                           | 38.999             |
| Diğer Borçlar ve Karşılıklar                                                          | 5.180.196           | 2.123.396               | 2.973.325           | 2.230                         | 81.245             |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>                                                           | <b>201.601.365</b>  | <b>135.744.844</b>      | <b>58.780.154</b>   | <b>3.270.286</b>              | <b>3.806.081</b>   |
| <b>Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b> | <b>26.926.316</b>   | <b>38.527.196</b>       | <b>(12.450.162)</b> | <b>1.852.690</b>              | <b>(1.003.409)</b> |
| <b>Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b>                | <b>3.920.529</b>    | <b>1.280.855</b>        | <b>2.822.821</b>    | <b>12.640</b>                 | <b>(195.788)</b>   |

31 Aralık 2018 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para varlık pozisyonu Akbank ve Philips-Philip Morris hariç olmak üzere 1.675.565 TL'dir.

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

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### 25.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren yıllarda bankacılık endüstriyel bölümü dışında kalan Grup şirketleri için Grup'un bilançosundaki net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki değişimlerle ulaşacağı durumlar özetlenmiştir:

| 31 Mart 2019                                       | Kar/(zarar)                        |                                     |
|----------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                    | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| ABD kurunun %20 değişmesi halinde                  |                                    |                                     |
| ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                  | 283.631                            | (283.631)                           |
| ABD Doları riskinden korunan kısım (-)             | -                                  | -                                   |
| <b>ABD Doları net etki</b>                         | <b>283.631</b>                     | <b>(283.631)</b>                    |
| Avro kurunun %20 değişmesi halinde                 |                                    |                                     |
| Avro net varlık/yükümlülüğü                        | 16.974                             | (16.974)                            |
| Avro riskinden korunan kısım (-)                   | -                                  | -                                   |
| <b>Avro net etki</b>                               | <b>16.974</b>                      | <b>(16.974)</b>                     |
| Sterlin kurunun %20 değişmesi halinde              |                                    |                                     |
| Sterlin net varlık/yükümlülüğü                     | 344                                | (344)                               |
| Sterlin riskinden korunan kısım (-)                | -                                  | -                                   |
| <b>Sterlin net etki</b>                            | <b>344</b>                         | <b>(344)</b>                        |
| Diğer döviz kurlarının ortalama %20 değişmesi hali |                                    |                                     |
| Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü                 | 438                                | (438)                               |
| Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)            | -                                  | -                                   |
| <b>Diğer döviz varlıkları net etki</b>             | <b>438</b>                         | <b>(438)</b>                        |
|                                                    |                                    |                                     |
| 31 Mart 2018                                       | Kar/(zarar)                        |                                     |
|                                                    | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| ABD kurunun %20 değişmesi halinde                  |                                    |                                     |
| ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                  | 186.042                            | (186.042)                           |
| ABD Doları riskinden korunan kısım (-)             | -                                  | -                                   |
| <b>ABD Doları net etki</b>                         | <b>186.042</b>                     | <b>(186.042)</b>                    |
| Avro kurunun %20 değişmesi halinde                 |                                    |                                     |
| Avro net varlık/yükümlülüğü                        | 23.583                             | (23.583)                            |
| Avro riskinden korunan kısım (-)                   | -                                  | -                                   |
| <b>Avro net etki</b>                               | <b>23.583</b>                      | <b>(23.583)</b>                     |
| Sterlin kurunun %20 değişmesi halinde              |                                    |                                     |
| Sterlin net varlık/yükümlülüğü                     | 929                                | (929)                               |
| Sterlin riskinden korunan kısım (-)                | -                                  | -                                   |
| <b>Sterlin net etki</b>                            | <b>929</b>                         | <b>(929)</b>                        |
| Diğer döviz kurlarının ortalama %20 değişmesi hali |                                    |                                     |
| Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü                 | 1.311                              | (1.311)                             |
| Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)            | -                                  | -                                   |
| <b>Diğer döviz varlıkları net etki</b>             | <b>1.311</b>                       | <b>(1.311)</b>                      |

## **HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.**

### **31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

---

#### **DİPNOT 26 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Bulunmamaktadır.