

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2011
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ İNCELEME RAPORU**

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR	1-2
ÖZET KONSOLİDE GELİR TABLOLARI.....	3
ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI.....	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	7-65
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7-8
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-20
DİPNOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	20-23
DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	24-34
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	35-36
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	37-39
DİPNOT 7 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	40
DİPNOT 8 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	41
DİPNOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR	42-43
DİPNOT 10 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	44
DİPNOT 11 ŞEREFİYE.....	45
DİPNOT 12 TAAHHÜTLER, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	45-48
DİPNOT 13 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	49-50
DİPNOT 14 ÖZKAYNAKLAR	50-52
DİPNOT 15 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR.....	52-53
DİPNOT 16 FİNANSAL GELİRLER /GİDERLER	53
DİPNOT 17 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	54-57
DİPNOT 18 TÜREV ARAÇLAR	57-58
DİPNOT 19 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR.....	58-60
DİPNOT 20 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR	60
DİPNOT 21 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	61
DİPNOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	61-64
DİPNOT 23 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	65

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 VE 31 ARALIK 2010 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız İncelemeden Geçmiş 30 Haziran 2011	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2010
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		62.462.530	54.840.479
Nakit ve Nakit Benzerleri		5.493.275	4.962.185
Finansal Yatırımlar			
- Alım Satım Amaçlı	5.a	2.148.255	851.346
- Satılmaya Hazır	5.b	2.686.036	9.402.429
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	5.c	160.413	1.029.960
Türev Araçlar	18	307.270	344.803
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı		10.843.639	5.283.817
Ticari Alacaklar		1.449.055	1.096.000
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	19	35.886.078	29.241.185
Stoklar		1.395.137	969.689
Diğer Alacaklar	7	734.085	492.046
Diğer Dönen Varlıklar	13	1.338.486	663.124
		62.441.729	54.336.584
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklar	15	20.801	503.895
Duran Varlıklar		77.665.993	75.219.405
Ticari Alacaklar		31.607	31.654
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	19	33.072.445	28.784.892
Türev Araçlar	18	184.045	130.424
Finansal Yatırımlar			
- Satılmaya Hazır	5.b	31.330.886	33.699.788
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	5.c	4.708.313	4.784.055
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	209.503	299.803
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		154.084	151.525
Maddi Duran Varlıklar	9	5.192.181	4.865.088
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	1.254.589	1.076.704
Şerefiye	11	725.108	725.227
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	17	503.365	458.200
Diğer Alacaklar	7	163.941	144.511
Diğer Duran Varlıklar	13	135.926	67.534
Toplam Varlıklar		140.128.523	130.059.884

Bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 25 Ağustos 2011 tarihli toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına, Yönetim Kurulu Üyesi ve CEO Zafer Kurtul ve Bütçe Muhasebe ve Konsolidasyon Bölüm Başkanı Cezmi Kurtuluş tarafından imzalanmıştır.

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 VE 31 ARALIK 2010 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız İncelemeden Geçmiş 30 Haziran 2011	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2010
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		104.605.895	95.253.466
Finansal Borçlar	6	10.710.165	7.746.903
Uzun Vadeli Finansal Borçların Kısa Vadeli Kısımları	6	1.589.432	870.645
Ticari Borçlar		1.316.842	1.195.192
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	20	86.751.372	81.401.882
Türev Araçlar	18	386.153	206.608
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	17	121.464	328.520
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler ve Borç Karşılıkları	13	1.274.396	1.046.241
Diğer Borçlar	7	2.456.071	2.128.355
		104.605.895	94.924.346
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklara İlişkin Yükümlülükler	15	-	329.120
Uzun Vadeli Yükümlülükler		10.871.874	10.160.266
Finansal Borçlar	6	7.890.645	7.234.739
Ticari Borçlar		3.057	2.845
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	20	1.857.678	1.590.837
Türev Araçlar	18	361.958	600.629
Kıdem Tazminatı Karşılığı		140.755	120.809
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	17	394.298	405.079
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler ve Borç Karşılıkları	13	137.209	131.869
Diğer Borçlar	7	86.274	73.459
ÖZKAYNAKLAR		24.650.754	24.646.152
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	14	13.425.948	13.069.186
Sermaye	14	2.040.404	2.040.404
Sermaye Düzeltmesi Farkları	14	3.426.761	3.426.761
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)	14	(50.608)	(21.534)
Hisse Senetleri İhraç Primleri	14	21.670	21.670
Değer Artış Fonları	14	198.227	713.203
Riskten Korunma Fonları	14	(156.482)	(180.699)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	428.052	392.295
Yabancı Para Çevrim Farkları	14	148.818	7.728
Net Dönem Karı	14	1.104.192	1.662.836
Geçmiş Yıllar Karları	14	6.264.914	5.006.522
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		11.224.806	11.576.966
- Sabancı Ailesi		3.381.096	3.545.881
- Diğer		7.843.710	8.031.085
Toplam Kaynaklar		140.128.523	130.059.884

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 VE 2010 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız İncelemeden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2011	Bağımsız İncelemeden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2011	Yeniden Düzenlenmiş Bağımsız İncelemeden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2010	Yeniden Düzenlenmiş Bağımsız İncelemeden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2010
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Satış Gelirleri (net)	4	5.087.196	2.601.063	3.704.847	1.964.312
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	4	5.634.745	2.719.470	5.779.711	2.790.007
Toplam		10.721.941	5.320.533	9.484.558	4.754.319
Satışların Maliyeti (-)		(4.108.636)	(2.104.492)	(3.003.297)	(1.589.715)
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)		(2.724.651)	(1.408.347)	(2.418.090)	(1.204.670)
Toplam		(6.833.287)	(3.512.839)	(5.421.387)	(2.794.385)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		978.560	496.571	701.550	374.597
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar		2.910.094	1.311.123	3.361.621	1.585.337
BRÜT KAR		3.888.654	1.807.694	4.063.171	1.959.934
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(267.819)	(137.987)	(234.219)	(124.580)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(1.647.042)	(786.475)	(1.589.991)	(834.953)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(5.404)	(3.069)	(5.578)	(2.577)
Diğer Faaliyet Gelirleri		620.673	556.777	281.426	133.518
Diğer Faaliyet Giderleri (-)		(120.928)	(69.939)	(65.579)	(31.629)
FAALİYET KARI		2.468.134	1.367.001	2.449.230	1.099.713
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	8	73.523	42.703	88.791	37.094
Finansal Gelirler	16	245.255	149.108	180.911	37.985
Finansal Giderler (-)	16	(374.775)	(219.696)	(208.640)	(57.370)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		2.412.137	1.339.116	2.510.292	1.117.422
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri					
Dönem Vergi Gideri	17	(464.165)	(185.379)	(480.171)	(187.015)
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	17	57.336	(7.207)	(17.675)	(22.708)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN DÖNEM KARI		2.005.308	1.146.530	2.012.446	907.699
DURDURULAN FAALİYETLER					
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)	15	4.035	1.102	18.745	25.346
DÖNEM KARI		2.009.343	1.147.632	2.031.191	933.045
DÖNEM KARININ DAĞILIMI		2.009.343	1.147.632	2.031.191	933.045
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		905.151	441.017	1.113.591	512.829
- Ana Ortaklık Payları		1.104.192	706.615	917.600	420.216
Hisse başına kazanç					
- bin adet adi hisse senedi (TL)		5,41	3,46	4,50	2,06
Hisse başına sürdürülen faaliyetlerden kazanç					
- bin adet adi hisse senedi (TL)		5,39	3,46	4,41	1,94

İlişkitedeki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 VE 2010 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI VE ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT İNCELEMEDEN GEÇMİŞ ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

Dipnot Referansları	Bağımsız İncelemeden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2011	Bağımsız İncelemeden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2011	Bağımsız İncelemeden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2010	Bağımsız İncelemeden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2010
DÖNEM KARI	2.009.343	1.147.632	2.031.191	933.045
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):				
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa gelirleri, vergi sonrası	17 (957.295)	(95.994)	69.842	(216.538)
Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen kazançları, vergi sonrası	17 (304.574)	(111.487)	(220.830)	(74.062)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı, vergi sonrası	17 830	238	16.291	7.667
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	17 218.888	156.412	(77.392)	(40.068)
Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası	17 129.891	32.258	(15.420)	(16.547)
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası	17 (76.247)	(42.211)	57.192	29.801
DİĞER KAPSAMLI GİDER (VERGİ SONRASI)	(988.507)	(60.784)	(170.317)	(309.747)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	1.020.836	1.086.848	1.860.874	623.298
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI	1.020.836	1.086.848	1.860.874	623.298
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	266.313	363.986	1.026.249	330.042
- Ana Ortaklık Payları	754.523	722.862	834.625	293.256

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 VE 2010 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-)	Hisse senetleri ihraç primleri	Değer artış fonları	Riskten korunma fonları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Yabancı para çevrim farkları	Net dönem karı	Geçmiş yıllar karları	Ana ortaklığa ait öz kaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam
1 Ocak 2010 itibariyle bakiyeler	1.900.000	3.426.761	-	21.670	311.064	(194.426)	371.648	(11.254)	1.258.481	3.863.478	10.947.422	9.741.155	20.688.577
Sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.527	1.527
Transferler	140.404	-	(21.534)	-	-	-	20.647	-	(1.258.481)	1.118.964	-	-	-
Bağlı ortaklık etkin ortaklık payı değişimi	-	-	-	-	20.130	-	-	(29)	-	230.512	250.613	(250.613)	-
Temettü *	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(204.042)	(204.042)	(369.869)	(573.911)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(55.111)	(2.854)	-	(25.010)	917.600	-	834.625	1.026.249	1.860.874
30 Haziran 2010 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(21.534)	21.670	276.083	(197.280)	392.295	(36.293)	917.600	5.008.912	11.828.618	10.148.449	21.977.067
1 Ocak 2011 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(21.534)	21.670	713.203	(180.699)	392.295	7.728	1.662.836	5.006.522	13.069.186	11.576.966	24.646.152
Sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26.150	26.150
Transferler	-	-	-	-	-	-	35.757	-	(1.662.836)	1.627.079	-	-	-
Şirket çıkışları (not 15)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(141.159)	(141.159)
Bağlı ortaklıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Holding hisseleri satın alımı (not 14)	-	-	(29.074)	-	-	-	-	-	-	(83.242)	(112.316)	(96.128)	(208.444)
Bağlı ortaklık etkin ortaklık payı değişimi (not 2.1.3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27.118	27.118	(25.838)	1.280
Temettü*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(312.563)	(312.563)	(381.498)	(694.061)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(514.976)	24.217	-	141.090	1.104.192	-	754.523	266.313	1.020.836
30 Haziran 2011 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(50.608)	21.670	198.227	(156.482)	428.052	148.818	1.104.192	6.264.914	13.425.948	11.224.806	24.650.754

(*) Holding tarafından 1 TL nominal değerli hisse başına ödenen temettü 0.15 TL'dir (30.06.2010: 0.10 TL'dir).

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 VE 2010 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız İncelemeden Geçmiş 1 Ocak-30 Haziran 2011	Bağımsız İncelemeden Geçmiş 1 Ocak-30 Haziran 2010
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		2.412.137	2.510.292
Durdurulan faaliyetler vergi öncesi karı	15	5.968	20.124
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin faaliyet karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları	4	245.793	216.169
Kredi risk karşılıkları		303.426	344.666
Türev araçların makul değer değişikliği		87.150	320.756
Realize olmayan faiz ve kur farkı gelirleri		146.036	45.571
Realize olmayan faiz giderleri		98.337	8.579
Kıdem tazminatı karşılığı		26.345	21.648
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü	4	368	83
Yabancı para çevrim farkları		128.112	12.749
Sigorta teknik karşılığı		12.605	84.727
İştirak kazancı	8	(73.523)	(88.791)
Bağlı ortaklık hisse satış (karı)/zararı		(210.858)	-
Satılmak üzere elde tutulan duran varlıklar değer düşüklüğü iptali		(71.902)	-
Satılmak üzere elde tutulan duran varlık çıkışı		(5.968)	-
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve yatırım amaçlı menkul kıymetler satış zararı/ (karı)		(73.002)	563
Stok değer düşüklüğü karşılığı		1.969	(4.420)
Şüpheli alacak karşılığı		20.183	9.030
Diğer		6.485	(6.408)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		3.059.661	3.495.338
Ticari alacaklardaki değişim		(288.267)	(6.204)
Stoklardaki değişim		(315.996)	(67.382)
Diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklardaki değişim		(593.476)	(252.073)
Ticari borçlardaki değişim		25.751	63.168
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		635.890	338.094
Satılmak üzere elde tutulan duran varlıklardan işletme faaliyetlerinde sağlanan/ (kullanılan) nakit akımı		-	(25.490)
Finans bölümündeki işletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:			
Menkul kıymetlerdeki değişim		(1.429.996)	(256.723)
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişim		(11.392.356)	(7.806.483)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki değişim		5.884.251	6.221.809
T.C. Merkez Bankası hesabı		(5.662.335)	(428.275)
Ödenen vergi		(374.655)	(503.340)
Ödenen kıdem tazminatı		(17.406)	(15.442)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan/ (kullanılan) nakit		(10.468.934)	756.997
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı:			
Yatırım harcamaları	4	(529.542)	(447.022)
Satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık (alım)/ satımı		8.037.617	(5.972.590)
İşletme birleşmelerinde kullanılan nakit		(182.086)	(7.363)
Bağlı ortaklık hisse satışından sağlanan nakit		13.501	-
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve satış amacıyla elde tutulan varlıkların satışından sağlanan nakit		199.494	34.483
Alınan temettüler		167.860	173.048
Satılmak üzere elde tutulan duran varlıklardan yatırım faaliyetlerinde (kullanılan)/ sağlanan nakit akımı		-	(9.473)
Konsolidasyon kapsamındaki değişiklikler		(215.674)	-
Yatırım faaliyetlerinde (kullanılan)/ sağlanan net nakit		7.491.170	(6.228.917)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Finansal borçlardaki değişim		4.113.400	2.064.299
Ödenen temettü		(312.563)	(204.042)
Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü		(381.498)	(369.869)
Kontrol gücü olmayan paylara ait sermaye artışı		26.150	1.527
Bağlı ortaklık Holding hisse alımında kullanılan nakit		(208.444)	-
Satılmak üzere elde tutulan cari olmayan varlıkların finansman faaliyetlerinden sağlanan/ (kullanılan) nakit akımı		-	15.591
Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit		3.237.045	1.507.506
Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi		168.640	26.360
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		427.921	(3.938.054)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri (*)		4.138.871	12.806.033
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri		4.566.792	8.867.979

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

(*) Cari dönemde dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri 343 TL, dönem sonundaki nakit benzerleri ise 998 TL faiz reeskontu içermektedir. (30 Haziran 2010: sırasıyla 24.300 TL ve 545 TL). Bankalarda bulunan bloke hesaplar, nakit ve nakit benzerlerine dahil edilmemiştir. Cari dönemde dönem başındaki bloke mevduat 822.971 TL, dönem sonundaki bloke mevduat ise 925.485 TL'dir (30 Haziran 2010: sırasıyla 999.165 TL ve 1.116.928 TL'dir).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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 ve Sabancı ailesi tarafından yönetilmektedir (Dipnot 14). 2011 yılı içerisinde çalışan personel sayısı 56.800’dür (31 Aralık 2010: 57.209). Holding merkezi aşağıdaki adreste bulunmaktadır:

Sabancı Center, 4. Levent, İstanbul, Türkiye

Holding, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri 1997 yılından beri İstanbul Menkul Kıymetler Borsası’nda (“İMKB”) işlem görmektedir. 30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla Grup’un hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir (Dipnot 14):

	%
Sabancı ailesi	43,65
Halka açık (*)	37,64
Sakıp Sabancı Holding A.Ş.	14,07
Sabancı Üniversitesi	1,51
Exsa	1,21
Çimsa	1,06
Hacı Ömer Sabancı Vakfı	0,66
Diğer	0,20
	100,00

(*) Bağlı ortaklıklar tarafından İMKB’den alınan hisseler halka açıklık oranına dahil edilmemiştir, bu alımlar dahil edildiğinde halka açıklık oranı %39,40’tır.

Bağlı Ortaklıklar

30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla konsolide edilen Bağlı Ortaklıkların faaliyet konusu ve konsolide finansal tabloların amacı doğrultusunda Bağlı Ortaklıkların faaliyette bulunduğu endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm
Akbank T.A.Ş. (“Akbank”)	Bankacılık	Finans
Kordsa Global Endüstriyel İplik ve Kord Bezi Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Kordsa Global”)	Lastik ve takviye	Sanayi
Temsa Global Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Temsa”)	Otomotiv	Sanayi
Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Çimsa”)	Çimento ve klinker	Çimento
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (“Teknosa”)	Ticaret	Perakende
Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. (“Exsa”)	Ticaret	Diğer
Exsa UK Ltd. (“Exsa UK”)	Ticaret	Diğer
Ankara Enternasyonel Otelcilik A.Ş. (“AEO”)	Turizm	Diğer
Tursa Sabancı Turizm ve Yatırım İşletmeleri A.Ş. (“Tursa”)	Turizm	Diğer
Bimsa Uluslararası İş, Bilgi ve Yönetim Sistemleri A.Ş. (“Bimsa”)	Bilgi işlem sistemi ticareti	Diğer
Advansa Sasa Polyester Sanayi A.Ş. (“Sasa”)	Tekstil	Sanayi
Yünsa Yünlü Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Yünsa”)	Tekstil	Sanayi

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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.

Exsa UK dışındaki tüm Bağlı Ortaklıklar Türkiye’de tescil edilmiştir. Exsa UK İngiltere’de tescil edilmiştir.

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar

30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda oransal konsolidasyon yöntemiyle muhasebeleştirilmiş olan Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıkların faaliyet konuları ve konsolide finansal tabloların amacı doğrultusunda Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıkların faaliyette buldukları endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Ortak girişimci
Aksigorta A.Ş. (“Aksigorta”)	Sigorta	Finans	Ageas
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. (“Avivasa”)	Bireysel emeklilik	Finans	Aviva
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Brisa”)	Lastik ve takviye	Sanayi	Bridgestone
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Akçansa”)	Çimento ve klinker	Çimento	Heidelberg
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. (“Carrefoursa”)	Tüketici ürünleri ticareti	Perakende	Carrefour
Diasa Dia Sabancı Süpermarketleri Ticaret A.Ş. (“Diasa”)	Tüketici ürünleri ticareti	Perakende	Dia S.A.
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş. (“Enerjisa”)	Enerji üretimi ve satışı	Enerji	Verbund
Enerjisa Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (“ETS”)	Enerji satışı	Enerji	Verbund
Enerjisa Elektrik Dağıtım A.Ş. (“EED”)	Enerji dağıtımı	Enerji	Verbund
Başkent Elektrik Dağıtım A.Ş. (“BEDAŞ”)	Enerji dağıtımı	Enerji	Verbund
Olmuksa International Paper Sabancı Ambalaj Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Olmuksa”)	Oluklu mukavva kağıt ve kutu	Sanayi	International Paper

Tüm Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar Türkiye’de tescil edilmişlerdir.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

SPK, Seri: XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu tebliğe istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (“UMS/UFRS”)’na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS’nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayımlananlardan farkları, Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (“TMSK”) tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS’ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) esas alınacaktır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.1 Uygulanan Finansal Raporlama Standartları (devamı)

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan ve finansal tablolarını SPK tarafından kabul edilen finansal raporlama standartlarına (“SPK Finansal Raporlama Standartları”) uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış UMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı uygulanmamıştır.

Grup, konsolide finansal tablolarını SPK’nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, UMS/UFRS’nin esas alındığı SPK Finansal Raporlama Standartları’na uygun olarak hazırlamaktadır. Konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Sabancı Holding ve Türkiye’de kayıtlı olan Bağlı Ortaklıkları ve Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıkları, 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 SPK Finansal Raporlama Standartları’na uygun sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

Aşağıdaki yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar Grup tarafından uygulanmış ve bu finansal tablolarda raporlanan tutarlara ve yapılan açıklamalara etkisi olmuştur. Bu finansal tablolarda uygulanmış fakat raporlanan tutarlar üzerinde etkisi olmayan diğer standart ve yorumların detayları da ayrıca bu bölümün ilerleyen kısımlarında açıklanmıştır.

(a) Grup’un sunum ve dipnot açıklamalarını etkileyen yeni ve revize edilmiş standartlar

Bulunmamaktadır.

(b) Grup’un finansal performansını ve/veya bilançosunu etkileyen yeni ve revize edilmiş standartlar

UMS 1 *Finansal Tabloların Sunumu* (2010 yılında yayınlanan UFRS’lerde Yapılan İyileştirmeler’in bir kısmı olarak)

UMS 1’e yapılan değişiklik, Grup’un diğer kapsamlı gelir kalemleri ile ilgili gerekli analizini özkaynak hareket tablosunda veya dipnotlarda verebileceğine açıklık getirmektedir. Değişiklik geçmişe yönelik olarak uygulanmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

UFRS 7 *Finansal Araçlar: Açıklamalar* (2010 yılında yayınlanan UFRS’lerde Yapılan İyileştirmeler’in bir kısmı olarak)

Bu değişiklik, finansal tablo kullanıcılarının finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi hakkında genel bir resim çizmesi açısından sayısal açıklamalar kapsamında niteliksel açıklamalarda bulunulmasını teşvik etmektedir. Değişiklik ayrıca, kredi riski ve bilanço tarihi elde tutulan teminatlarla ilgili yapılması gereken açıklama düzeyini belirtirken, koşulları yeniden görüşülmüş bulunan alacaklarla ilgili verilen dipnot gerekliliğini kaldırmıştır. Değişiklik geçmişe yönelik olarak uygulanmıştır.

(c) 2011 yılından itibaren geçerli olup, Grup’un finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

UMS 24 (2009) ‘İlişkili Taraf Açıklamaları’

Kasım 2009’da UMS 24 “İlişkili Taraf Açıklamaları” güncellenmiştir. Standarda yapılan güncelleme, devlet işletmelerine, yapılması gereken dipnot açıklamalarına ilişkin kısmi muafiyet sağlamaktadır. Bu güncellenen standardın, 1 Ocak 2011 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerde uygulanması zorunludur.

UMS 32 (Değişiklikler) *Finansal Araçlar: Sunum ve UMS 1 Finansal Tabloların Sunumu*

UMS 32 ve UMS 1 standartlarındaki değişiklikler, 1 Şubat 2010 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerlidir. Bu değişiklikler finansal tablo hazırlayan bir işletmenin fonksiyonel para birimi dışındaki bir para birimini kullanarak ihraç ettiği hakların (haklar, opsiyonlar ya da teminatlar) muhasebeleştirilme işlemleri ile ilgilidir. Önceki dönemlerde bu tür haklar, türev yükümlülükler olarak muhasebeleştirilmekteydi ancak bu değişiklikler, belirli şartların karşılanması doğrultusunda, bu tür ihraç edilen hakların opsiyon kullanım fiyatı için belirlenen para birimine bakılmaksızın, özkaynak olarak muhasebeleştirilmesi gerektiğini belirtmektedir.

UFRS 1 (Değişiklikler) *UFRS’nin İlk Olarak Uygulanması – Diğer İstisnai Durumlar*

1 Temmuz 2010 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerli olan UFRS 1 standardındaki değişiklikler, UFRS 7 gerçeğe uygun değer açıklamalarının karşılaştırmalı sunumu açısından UFRS’leri ilk kullanan işletmelere sınırlı muafiyet getirmektedir.

UFYK 14 (Değişiklikler) *Asgari Fonlama Gerekliliğinin Peşin Ödenmesi*

UFYK 14 yorumunda yapılan değişiklikler 1 Ocak 2011 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerlidir. Tanımlanmış fayda emeklilik planına asgari fonlama katkısı yapması zorunlu olan ve bu katkıları peşin ödemeyi tercih eden işletmeler bu değişikliklerden etkilenenlerdir. Bu değişiklikler uyarınca, isteğe bağlı peşin ödemelerden kaynaklanan fazlalık tutarı varlık olarak muhasebeleştirilir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

UFRYK 19 ‘*Finansal Yükümlülüklerin Özkaynak Araçları Kullanılarak Ödenmesi*’

UFRYK 19, 1 Temmuz 2010 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerlidir. UFRYK 19 sadece bir yükümlülüğünün tamamını ya da bir kısmını ödemek amacıyla özkaynak araçları ihraç eden işletmelerin kullanacağı muhasebe uygulamalarına açıklık getirir.

Mayıs 2010, Yıllık İyileştirmeler

UMSK, yukarıdaki değişikliklere ve yeniden güncellenen standartlara ek olarak, Mayıs 2010 tarihinde aşağıda belirtilen ve başlıca 5 standardı/yorumu kapsayan konularda açıklamalarını yayınlamıştır: UFRS 1 Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Olarak Uygulanması; UFRS 3 İşletme Birleşmeleri; UMS 27 Konsolide ve Konsolide Olmayan Finansal Tablolar; UMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama; ve UFRYK 13 Müşteri Bağlılık Programları. 1 Temmuz 2010 tarihinde veya bu tarih sonrasında geçerli olan UFRS 3 ve UMS 27’deki değişiklikler haricindeki tüm diğer değişiklikler, erken uygulama opsiyonu ile birlikte, 1 Ocak 2011 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

Söz konusu standartlar, değişiklikler ve yorumların Grup’un finansal performansı veya finansal durumuna önemli bir etkisi olmamıştır.

(d) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

UFRS 1 (Değişiklikler) UFRS’nin İlk Olarak Uygulanması – Diğer İstisnai Durumlar

20 Aralık 2010 tarihinde, UFRS standartlarını ilk kez uygulayacak olan mali tablo hazırlayıcılarına UFRS’ye geçiş dönemi öncesinde ortaya çıkan işlemlerin yeniden yapılandırılmasında kolaylık sağlanması ve ilk kez UFRS’ye göre mali tablo hazırlayan ve sunan şirketlerden yüksek enflasyonist ortamdan yeni çıkanları için açıklayıcı bilgi sağlamak amacıyla UFRS 1’e ilave değişiklikler getirilmiştir. Bu değişiklikler 1 Temmuz 2011 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerli olacaktır.

Grup halihazırda UFRS’ye uygun finansal tablo hazırladığından bu değişiklikler Şirket için geçerli değildir.

UFRS 7 “*Finansal Araçlar: Açıklamalar*”

UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar standardı bilanço dışı faaliyetler ile ilgili yapılan kapsamlı inceleme çalışmalarının bir parçası olarak Ekim 2010 tarihinde değiştirilmiştir. Bu değişiklikler, mali tablo kullanıcılarının finansal varlıklara ilişkin devir işlemlerini ve devri gerçekleştiren işletmede kalan risklerin yaratabileceği etkileri anlamasına yardımcı olacaktır. Ayrıca bu değişiklikler uyarınca, oransız devir işlemlerinin raporlama dönemi sonunda gerçekleştirilmesi halinde daha fazla açıklama yapılması gerekmektedir. Bu değişiklikler 1 Temmuz 2011 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerli olacaktır. Grup, bu standardın uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

UFRS 9 ‘Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme’

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK), Kasım 2009’da UFRS 9’un finansal araçların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili birinci kısmını yayımlamıştır. UFRS 9, UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme’nin yerine kullanılacaktır. Bu Standart, finansal varlıkların, işletmenin finansal varlıklarını yönetmede kullandığı model ve sözleşmeye dayalı nakit akış özellikleri baz alınarak sınıflandırılmasını ve daha sonra gerçeğe uygun değer veya itfa edilmiş maliyetle değerlendirilmesini gerektirmektedir. Bu yeni standardın, 1 Ocak 2013 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerde uygulanması zorunludur. Grup, bu standardın uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

UMS 12 “Gelir Vergisi”

UMS 12 “Gelir Vergisi” standardı, Aralık 2010 tarihinde değişikliğe uğramıştır. UMS 12 uyarınca varlığın defter değerinin kullanımı ya da satışı sonucu geri kazanılıp, kazanılmamasına bağlı olarak varlıkla ilişkilendirilen ertelenmiş vergisini hesaplaması gerekmektedir. Varlığın UMS 40 ‘Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller’ standardında belirtilen gerçeğe uygun değer yöntemi kullanılarak kayıtlara alındığı durumlarda, defter değerinin geri kazanılması işlemi varlığın kullanımı ya da satışı ile olup olmadığının belirlenmesi zorlu ve subjektif bir karar olabilir. Standarda yapılan değişiklik, bu durumlarda varlığın geri kazanılmasının satış yoluyla olacağı tahmininin seçilmesini söyleyerek pratik bir çözüm getirmiştir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2012 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerli olacaktır. Grup, bu standardın uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

UFRS 10 “Konsolide Mali Tablolar”

UFRS 10 standardı, konsolidasyon ile ilgili açıklamaların yer aldığı UMS 27 “Konsolide ve Bireysel Mali Tablolar” ile UFRYK 12 “Konsolidasyon – Özel Amaçlı İşletmeler” standartlarının yerine getirilmiştir. Bu standart, konsolidasyona tabi olan işletmelerin doğasına bakılmaksızın (örneğin; oy çoğunluğuna ya da genellikle özel amaçlı işletmelerdeki gibi diğer sözleşmeye bağlı düzenlemelere bağlı olarak kontrol edilen işletme olup, olmadığına bakılmaksızın) kontrol esasına bağlı olan tüm işletmeler için tek bir konsolidasyon modelinin kullanılmasını öngörmektedir.

UFRS 10 kapsamında kontrol, ana şirketin 1) konsolidasyona tabi olan işletme üzerinde gücünün olup olmadığı; 2) konsolidasyona tabi olan işletmeye katılımıyla herhangi bir getiri elde edip, etmeyeceği; ve 3) konsolidasyona tabi olan işletme üzerinde elde edilecek getirilerin tutarını etkileyebilecek gücünün olup, olmadığına göre belirlenir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerli olacaktır. Grup, bu standardın uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

UFRS 11 “Ortak Düzenlemeler”

UMS 31 “İş Ortaklıklarındaki Paylar” standardının yerine getirilen UFRS 11 standardında ortak düzenlemeler için getirilen yeni muhasebe gerekliliklerine yer verilmiştir. Müşterek kontrol altındaki işletmelerin muhasebe işlemlerinde kullanılan oransal konsolidasyon yöntemi opsiyonu bu Standart uyarınca kaldırılmıştır. UFRS 11 standardı ayrıca müşterek kontrol altında olan varlıkların ortak

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

UFRS 11 “Ortak Düzenlemeler” (devamı)

faaliyetler ile ortak girişimler olarak ayrılması işlemini de ortadan kaldırmıştır. Ortak faaliyet, müşterek kontrolü olan tarafların varlık haklarının ve yükümlülük zorunluluklarının olduğu ortak birdüzenlemedir. Ortak girişim ise, müşterek kontrolü olan tarafların net varlık haklarına sahip olduğu ortak bir düzenlemedir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerli olacaktır. Grup, bu standardın uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

UFRS 12 “Diğer İşletmede Bulunan Paylara İlişkin Açıklamalar”

UFRS 12, bir işletmenin katılımının olduğu şirketlere ait olan konsolide ve konsolide olmayan mali tablolara ilişkin ileri düzeyde açıklamalar getirmiştir. Bu standardın amacı; mali tablo kullanıcılarının kontrol esasını, konsolide varlık ve yükümlülükler üzerinde olabilecek kısıtlamaları, konsolide olmayan şirketlere katılımdan kaynaklanabilecek riskleri, ve kontrol gücü olmayan pay sahiplerinin konsolide şirket faaliyetlerine katılımını değerlendirebilmesi açısından bilgi sağlamaktır. Bu değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerli olacaktır. Grup, bu standardın uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

UMS 27 “Bireysel Mali Tablolar (2011)”

Bireysel mali tablolara ilişkin olarak öngörülen gerekliliklerde herhangi bir değişiklik yapılmamış ve buradaki bütün açıklamalar yeniden düzenlenen UMS 27 standardına ilave edilmiştir. UMS 27 standardındaki diğer bilgiler ise UFRS 10 standardında yer alanlar ile değiştirilmiştir.

UMS 28 “İştiraklerdeki ve Ortak Girişimlerdeki Yatırımlar (2011)”

UMS 28, UFRS 10, UFRS 11 ve UFRS 12 standartlarının yayınlanmasıyla birlikte yeniden düzenlenmiştir.

UFRS 13 “Gerçeğe Uygun Değer Hesaplamaları”

UMSK, UFRS’ler kapsamında gerçeğe uygun değer ölçümünün kullanılmasını belirten açıklamalarını rehber niteliğinde tek bir kaynakta toplamak amacıyla UFRS 13 *Gerçeğe Uygun Değer Hesaplamaları* standardını 12 Mayıs 2011 tarihinde yayınlamıştır. Bu standart, gerçeğe uygun değer tanımını yaparken, gerçeğe uygun değer hesaplamaları ile ilgili verilecek açıklama gerekliliklerini de belirtir. Bu standartta gerçeğe uygun değer hesaplamalarının gerekli olduğu durumlara açıklık getirilmez; ancak bir başka standardın öngördüğü durumlarda gerçeğe uygun değer nasıl hesaplanacağı ile ilgili açıklamalara yer verilir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerli olacaktır. Grup, yapılan bu değişikliklerin uygulanması sonucu ortaya çıkacak etkileri henüz değerlendirmemiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

UMS 1 Finansal Tabloların Sunumu (2011) – Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu

UMS 1 standardında yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir içinde yer alan kalemlerin sunumu ve diğer kapsamlı gelir içinde sınıflandırılması konusunda açıklayıcı bilgilere yer verir. Bu değişiklikler 1 Temmuz 2012 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerli olacaktır. Grup, yapılan bu değişikliklerin uygulanması sonucu ortaya çıkacak etkileri henüz değerlendirmemiştir.

UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (2011) (“Değişiklikler”)

UMS 19 standardında yapılan değişiklikler, tanımlanmış fayda planları ve kıdem tazminatı ile ilgili muhasebe işlemlerine değişiklik getirmektedir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerli olacaktır. Grup, yapılan bu değişikliklerin uygulanması sonucu ortaya çıkacak etkileri henüz değerlendirmemiştir.

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, Müşterek Yönetime Tabi 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 SPK Finansal Raporlama Standartları’na uygun olarak hazırlanmıştır. İştiraklerin, Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklarının ve Bağlı Ortaklıklarının 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 ya (a) doğrudan ve/veya dolaylı olarak kendisine ait olan hisseler ve/veya Sabancı ailesi ve kontrol ettiği diğer şirketler neticesinde şirketlerdeki hisselerle ilgili oy kullanma hakkının %50’den fazlasını kullanma yetkisi kanalıyla; veya (b) oy kullanma hakkının %50’den fazlasını kullanma yetkisine sahip olmamakla birlikte mali ve işletme politikaları üzerinde fiili kontrolünü kullanmak suretiyle mali ve işletme politikalarını Holding’in menfaatleri doğrultusunda kontrol etme yetkisi ve gücüne sahip olduğu şirketleri ifade eder.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

Bağlı ortaklıklar	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay %	Sabancı ailesi tarafından sahip olunan pay %	Sahip olunan toplam pay %	Etkin ortaklık payı %
AEO	70,29	-	70,29	70,29
Akbank	40,85	16,15	57,00	40,80
Bimsa	100,00	-	100,00	89,97
Çimsa	53,00	1,42	54,42	53,00
Exsa (1)	61,68	38,32	100,00	46,23
Exsa UK	100,00	-	100,00	99,30
Kordsa Global	91,11	-	91,11	91,11
Teknosa	70,29	29,71	100,00	70,29
Temsa	48,71	51,28	99,99	48,71
Tursa	99,52	-	99,52	99,46
Yünsa	57,88	11,50	69,38	57,88
Sasa (2)	51,00	-	51,00	51,00

(1) Exsa'nın sermaye artırımında diğer ortakların rüçhan haklarını kullanmamaları sonucu Holding'in etkin ortaklık payı % 30,25'ten % 46,23'e yükselmiştir.

(2) Holding, bağlı ortaklıklarından Advansa portföyünde yer alan Sasa hisselerine 2011 yılında doğrudan iştirak etmiştir. Advansa hisseleri ise BBMMR Holding GmbH'e satılmış olup, şirket konsolidasyondan çıkarılmıştır.

Aşağıdaki tabloda 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

Bağlı ortaklıklar	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay %	Sabancı ailesi tarafından sahip olunan pay %	Sahip olunan toplam pay %	Etkin ortaklık payı %
Advansa (3)	100,00	-	100,00	99,93
AEO	70,29	-	70,29	70,29
Akbank (4)	40,85	16,15	57,00	40,78
Aksigorta (5)	61,98	-	61,98	61,98
Bimsa	100,00	-	100,00	89,96
Çimsa	53,00	1,42	54,42	53,00
Exsa	45,70	54,30	100,00	30,25
Exsa UK	100,00	-	100,00	99,09
Kordsa Global	91,11	-	91,11	91,11
Teknosa	70,29	29,71	100,00	70,29
Temsa	48,71	51,28	99,99	48,71
Tursa	99,52	-	99,52	99,45
Yünsa	57,88	11,50	69,38	57,88

(3) Advansa hisseleri 2011 yılında BBMMR Holding GmbH'e satılmış olup, şirket konsolidasyondan çıkarılmıştır.

(4) Aksigorta'nın portföyünde yer alan Akbank ve Avivasa ile Exsa'nın portföyünde yer alan Akbank hisselerinin kısmi bölünme yoluyla Holding'e aynı sermaye olarak konulması işlemi sonucu, Holding iştirak portföyünde %36,80 oranında yer alan Akbank hisse senetlerinin oranı %40,78'e yükselmiş bulunmaktadır.

(5) Holding'in, 2011 yılında %61,98'ine sahip olduğu Aksigorta hisselerinin %50'sini Ageas Insurance International N.V.'ye satması sonucu, Şirket %30,99 etkin pay ile müşterek yönetime tabi ortaklık olarak konsolide edilmeye başlanmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

Bağlı Ortaklıklara ait bilançolar ve gelir 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.

30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla finansal pozisyonu ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait faaliyet sonucu, gerek tek başına gerekse topluca, toplam konsolide finansal tablolara göre parasal önemlilik arz etmeyen Bağlı Ortaklıkların finansal tabloları konsolide edilmemiştir. Bu bağlı ortaklıklar, konsolide finansal tablolarda, satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılmışlardır (Dipnot 5.b).

- c) Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar, Holding ve Bağlı Ortaklıklarının bir veya daha fazla sayıdaki taraf ile birlikte ortak kontrolüne tabi ve sözleşme ile ekonomik bir faaliyetin üstlenildiği şirketlerdir. Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar, oransal konsolidasyon yöntemi kullanılarak, diğer bir ifade ile Grup'un Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıktaki varlık, yükümlülük, gelir ve giderlerindeki payının dahil edilmesiyle konsolide edilmiştir. Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2011 tarihli Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklarda sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay %	Etkin ortaklık payı %
Akçansa	39,72	39,72
Aksigorta (1)	30,99	30,99
Avivasa	49,83	49,83
Brisa	43,63	43,63
BEDAŞ	50,00	50,00
Carrefoursa	38,78	38,78
Diasa	40,00	40,00
Enerjisa	50,00	50,00
ETS	50,00	50,00
EED	50,00	50,00
Olmuksa	43,73	43,73

(1) Holding'in, 2011 yılında %61,98'ine sahip olduğu Aksigorta hisselerinin %50'sini Ageas Insurance International N.V.'ye satması sonucu, Şirket %30,99 etkin pay ile müşterek yönetime tabi ortaklık olarak konsolide edilmeye başlanmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

Aşağıdaki tabloda 31 Aralık 2010 tarihli Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklarda sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay %	Etkin ortaklık payı %
Akçansa	39,72	39,72
Avivasa (1)	49,83	49,83
Brisa	43,63	43,63
BEDAŞ	50,00	50,00
Carrefoursa	38,78	38,78
Diasa	40,00	40,00
Dönkasan	33,13	33,13
Enerjisa	50,00	50,00
ETS	50,00	50,00
EED	50,00	50,00
Olmuksa	43,73	43,73

(1) Aksigorta'nın portföyünde yer alan Akbank ve Avivasa ile Exsa'nın portföyünde yer alan Akbank hisselerinin kısmi bölünme yoluyla Holding'e aynı sermaye olarak konulması işlemi sonucu, Aksigorta iştirak portföyünde %49,83 oranında yer alan Avivasa hisse senetlerinin tamamı, Holding iştirak portföyüne dahil olmuştur (Dipnot 14).

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıkların sermayelerinde Sabancı ailesi tarafından sahip olunan pay bulunmamaktadır.

- d) İştiraklerdeki yatırımlar özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. Bunlar, Grup'un genel olarak oy hakkının %20 ile %50'sine sahip olduğu veya 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, İştirak ile ilgili olarak söz konusu doğrultuda bir yükümlülük altına girmemiş veya bir taahhütte bulunmamış olduğu sürece İştirakteki yatırımın kayıtlı değerinin sıfır olması veya Grup'un önemli etkisinin sona ermesi durumunda özkaynak yöntemine devam edilmemiştir. Önemli etkinin sona erdiği tarihteki yatırımın kayıtlı değeri, o tarihten sonra makul değerinin güvenilir olarak ölçülebildiğinde makul değerinden aksi takdirde maliyet bedeli üzerinden gösterilir (Dipnot 8 ve Dipnot 2.1.3.e).

30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla finansal pozisyonu ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait faaliyet sonucu, gerek tek başına gerekse topluca, toplam konsolide finansal tablolara göre parasal önemlilik arz etmeyen İştirakler özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilmemiştir. Bu iştirakler, konsolide finansal tablolarda, satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılmışlardır (Dipnot 5.b).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle İştirakler’de sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

İştirakler	Holding tarafından sahip olunan etkin ortaklık payı %
Philsa Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütün San. ve Tic. A.Ş. (“Philsa”)	25,00
Philip Morris Sabancı Pazarlama Satış A.Ş. (“Philip Morrissa”)	24,75
Dönkasan Dönüşen Kağıt Hammaddeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Dönkasan”) (1)	21,86

(1) Holding’in 2011 yılında portföyündeki Dönkasan hisselerini müşterek yönetime tabi ortaklıklarından Olmuksa’ya satması sonucu, Şirket müşterek yönetime tabi ortaklıklarından, özkaynak yönetimiyle değerlendirilen yatırımlara transfer olmuştur.

İştiraklerin sermayelerinde Sabancı ailesi tarafından sahip olunan pay bulunmamaktadır.

- e) Grup’un doğrudan ve dolaylı pay toplamı %20’nin altında olan veya %20’nin üzerinde olmakla birlikte Grup’un önemli bir etkiye sahip olmadığı veya konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmeyen; teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve makul değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen satılmaya hazır finansal varlıklar, değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra, maliyet bedelleri ile konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören ve makul değeri güvenilir bir şekilde belirlenebilen satılmaya hazır finansal varlıklar makul değerleri ile muhasebeleştirilmektedirler (Dipnot 5.b).
- f) 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 gelir 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 Tekait 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.

2.1.4 Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirme amacı olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olması durumlarında net olarak gösterilirler.

2.1.5 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların yeniden düzenlenmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Grup, 30 Haziran 2011 tarihi itibariyle konsolide bilançosunu 31 Aralık 2010 tarihi itibariyle hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 30 Haziran 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait konsolide gelir tablosunu 30 Haziran 2010 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait konsolide gelir tablosu ile, 1 Ocak – 30 Haziran 2011 ara hesap dönemine ait nakit akım tablosu ve özkaynak değişim tablolarını ise 1 Ocak -

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.5 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların yeniden düzenlenmesi (devamı)

30 Haziran 2010 ara hesap dönemine ait ilgili dönem konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Grup önceki dönem türev araçlardan alacak ve borçlarını yeniden gözden geçirmiş, kısa vadeli uzun vadeliye 184.045 TL alacak ve 311.854 TL borç sınıflaması yapmıştır.

30 Haziran 2010 tarihinde sona eren altı aylık döneme ait özet konsolide gelir tablosu ve nakit akım tablosu, 30 Haziran 2011 tarihinde sona eren altı aylık döneme ait özet konsolide mali tablolarının hazırlanması sırasında uygulanan ve Dipnot 2.1.3'te ve Dipnot 2.3'te belirtildiği üzere Holding'in, 2011 yılında %61,98'ine sahip olduğu Aksigorta hisselerinin %50'sini satması sonucu konsolidasyon kapsamındaki değişiklik gereğince karşılaştırılabilirlik prensibi çerçevesinde yeniden düzenlenmiştir.

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. 1 Ocak-30 Haziran 2011 ara hesap döneminde muhasebe politikalarında herhangi bir değişiklik yapılmamıştır.

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 cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

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

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2011 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet ara dönem konsolide finansal tablolar, UFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik UMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla özet ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2010 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem konsolide finansal tablolar aşağıda belirtilen husus hariç 31 Aralık 2010 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Holding'in, 2011 yılında %61,98'ine sahip olduğu Aksigorta hisselerinin %50'sini 220 milyon USD'ye Ageas Insurance International N.V.'ye satması sonucu, Şirket %30,99 etkin pay ile müşterek yönetime tabi ortaklık olarak konsolide edilmeye başlanmıştır. 2010 yılı mali tablolarında Aksigorta bağlı ortaklık olarak konsolide edilmiş olup, 2011 yılında satılan kısma karşılık gelen 2010 yılı gelir giderleri durdurulan faaliyetler olarak sınıflanmıştır. Satış işlemleri ile ilgili oluşan 249.123 bin TL bağlı ortaklık satış karı diğer gelirler içerisinde mali tablolara dahil edilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Önemli Muhasebe Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların SPK Finansal Raporlama Standartları'na göre hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibari ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibariyle gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirildiği dönem gelir tablosunda yansıtılmaktadırlar. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

DİPNOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

1 Ocak – 30 Haziran 2011 ara hesap dönemi içinde gerçekleşen işletme birleşmesi aşağıdaki gibidir:

Grup'un müşterek yönetime tabi ortaklıklarından Enerjisa 3 Mart 2011 tarihinde IBA Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin %100 hissesini, 31 Mart 2011 tarihinde Bares Elektrik Üretimi A.Ş.'nin %100 hisselerine sahip olan Italgen Elektrik Üretim A.Ş.'nin % 100 hisselerini, 18 Nisan 2011 tarihinde Alpaslan II Enerji Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin %100 hissesini ve 30 Mayıs 2011 tarihinde Pervari Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin hisselerinin %100'ünü satın almıştır. Söz konusu işlemler satın alım yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir.

IBA Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin hisse alım işleminden elde edilen net varlıklar ve işlemten kaynaklanan geçici olarak belirlenmiş şerefiye aşağıdaki gibidir:

	Gerçeğe uygun değer
Toplam dönen varlıklar	7.979
Toplam duran varlıklar	52.678
Toplam yükümlülükler	(253)
Net varlıkların kayıtlı değeri	60.404
Ödenen nakit ve nakit benzerleri	60.404
Müşterek yönetime tabi ortaklık tarafından gerçekleştirilen satın alma işleminin konsolide finansal tablolara etkisi	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ (Devamı)

İtalgen Elektrik Üretim A.Ş.'nin hisse alım işleminden elde edilen net varlıklar ve işlemde kaynaklanan geçici olarak belirlenmiş şerefiye aşağıdaki gibidir:

	Gerçeğe uygun değer
Toplam dönen varlıklar	5.525
Toplam duran varlıklar	113.797
Toplam yükümlülükler	(118)
Net varlıkların kayıtlı değeri	119.204
Ödenen nakit ve nakit benzerleri	119.204
Müşterek yönetime tabi ortaklık tarafından gerçekleştirilen satın alma işleminin konsolide finansal tablolara etkisi	-

Alpaslan II Enerji Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin hisse alım işleminden elde edilen net varlıklar ve işlemde kaynaklanan geçici olarak belirlenmiş şerefiye aşağıdaki gibidir:

	Gerçeğe uygun değer
Toplam dönen varlıklar	10
Toplam duran varlıklar	50.792
Toplam yükümlülükler	(1)
Net varlıkların kayıtlı değeri	50.801
Ödenen nakit ve nakit benzerleri	50.801
Müşterek yönetime tabi ortaklık tarafından gerçekleştirilen satın alma işleminin konsolide finansal tablolara etkisi	-

Pervari Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin hisse alım işleminden elde edilen net varlıklar ve işlemde kaynaklanan geçici olarak belirlenmiş şerefiye aşağıdaki gibidir:

	Gerçeğe uygun değer
Toplam dönen varlıklar	46.515
Toplam duran varlıklar	140.716
Toplam yükümlülükler	(277)
Net varlıkların kayıtlı değeri	186.954
Ödenen nakit ve nakit benzerleri	186.954
Müşterek yönetime tabi ortaklık tarafından gerçekleştirilen satın alma işleminin konsolide finansal tablolara etkisi	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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 - 31 Aralık 2010 hesap dönemi içinde gerçekleşen işletme birleşmesi aşağıdaki gibidir:

Grup'un bağlı ortaklıklarından Çimsa, 9 Şubat 2010 tarihinde İtalya'da kurulmuş olan Med.Con Srl ünvanlı şirketin %60 hissesini 3.551 Avro karşılığında satın almıştır. Satın alım bedeli ile satın alınan varlıkların makul değeri arasındaki fark olan 816 TL pazarlıklı satın almadan kaynaklanan kazanç olarak muhasebeleştirilerek Şirket'in konsolide gelir tablosuna yansıtılmıştır.

	Gerçeğe uygun değer
Toplam dönen varlıklar	7.413
Toplam duran varlıklar	34.506
Toplam yükümlülükler	(28.287)
Net varlıkların kayıtlı değeri	13.632
%60 net varlık	8.179
Ödenen nakit ve nakit benzerleri	7.363
Pazarlıklı satın almadan kaynaklanan kazancın konsolide finansal tablolara etkisi	(816)

Grup'un Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıkları'ndan Carrefoursa, 1 Temmuz 2010 tarihinde İpek Giyim Mağaza San. Tic. A.Ş.'nin (Alpark) %99,99 hissesini 39.811 TL karşılığında satın almıştır. Söz konusu işlem satın alım yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. İşlemden elde edilen net varlıklar ve işlemde kaynaklanan geçici olarak belirlenmiş şerefiye aşağıdaki gibidir:

	Gerçeğe uygun değer
Toplam dönen varlıklar	7.485
Toplam duran varlıklar	6.814
Toplam yükümlülükler	(23.289)
Net varlıkların kayıtlı değeri	(8.990)
Ödenen nakit ve nakit benzerleri	39.311
Şerefiye	48.301
Müşterek yönetime tabi ortaklık tarafından gerçekleştirilen satın alma işleminin konsolide finansal tablolara şerefiye etkisi	18.731

Alpark, 1 Temmuz 2010 ile 31 Aralık 2010 tarihleri arasındaki dönemde Grup'a 18.322 TL satış geliri ve 2.199 TL vergi öncesi zararı sağlamıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ (Devamı)

Grup'un müşterek yönetime tabi ortaklıklarından Olmuksa 1 Ekim 2010 tarihinde oluklu sektöründeki büyüme planı çerçevesinde DS Smith Çopikas ve bağlı ortaklığı olan DS Smith Trakya şirketlerinin %99,99 hisselerini satın almıştır.

Söz konusu işlem satın alım yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. İşlemden elde edilen net varlıklar ve işlemden kaynaklanan geçici olarak belirlenmiş şerefiye aşağıdaki gibidir:

	<u>Gerçeğe uygun değer</u>
Toplam dönen varlıklar	19.545
Toplam duran varlıklar	25.102
Toplam yükümlülükler	(9.954)
Net varlıkların kayıtlı değeri	34.693
Ödenen nakit ve nakit benzerleri	10.238
Pazarlıklı satın almadan kaynaklanan kazanç	(24.455)
Müşterek yönetime tabi ortaklık tarafından gerçekleştirilen satın alma işleminden doğan pazarlıklı satın almadan kaynaklanan kazancın konsolide finansal tablolara etkisi	(10.694)

DS Smith Çopikas alımı sonrası 249 TL'lik tutar dönem karına dahil edilmiştir. DS Smith Çopikas'ın dönem içindeki hasılatı 9.388 TL'dir

Şirket bağlı ortaklıklarında Brisa, 31 Aralık 2010 tarihinde Bandag Lastik Mamülleri Tic. Ltd. Şti.'nin %99,99 hissesini 5.604 TL karşılığında satın almıştır.

Söz konusu işlem satın alım yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. İşlemden elde edilen net varlıklar ve işlemden kaynaklanan geçici olarak belirlenmiş şerefiye aşağıdaki gibidir:

	<u>Gerçeğe uygun değer</u>
Toplam dönen varlıklar	4.998
Toplam duran varlıklar	3.970
Toplam yükümlülükler	(3.364)
Net varlıkların kayıtlı değeri	5.604
Ödenen nakit ve nakit benzerleri	5.604
Konsolide finansal tablolara şerefiye etkisi	-

Satınalma bedelinin satın alınan net varlıklarının kayıtlı değerini aşan 3.960 TL tutarındaki kısmı Bandag'ın özel satış hakkı ve lisans değeri ile ilişkilendirilmiş olup maddi olmayan duran varlıklar altında muhasebeleştirilmiştir, konsolide finansal tablolara etkisi 1.728 TL'dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup yönetimi 2011 yılında iş bölümü tanımını gözden geçirmiştir. Grup daha önce lastik, takviye ve otomotiv faaliyetlerini ayrı bir endüstriyel bölüm olarak sınıflanmaktaydı. Tekstil, oluklu mukavva kağıt ve kutu faaliyetleri ise "diğer" iş bölümü altında sınıflanmaktaydı. Üst yönetim 2011 yılında lastik, takviye, otomotiv, tekstil, oluklu mukavva kağıt ve kutu faaliyetlerini "Sanayi" iş bölümü olarak birleştirme kararı almıştır. Geçmiş dönem bakiyeleri mevcut bölümlere göre güncellenmiştir.

a) Grup dışından sağlanan gelirler:

	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011	1 Ocak - 30 Haziran 2010	1 Nisan - 30 Haziran 2010
Finans	5.634.745	2.719.470	5.779.711	2.790.007
Enerji	800.064	358.272	624.308	305.708
Sanayi	2.281.651	1.189.211	1.334.701	702.948
Perakendecilik	1.407.463	703.384	1.199.214	624.708
Çimento	569.097	337.346	503.587	303.132
Diğer	28.921	12.850	43.037	27.816
Toplam	10.721.941	5.320.533	9.484.558	4.754.319

b) Bölüm varlıkları:

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Finans	129.533.736	120.916.734
Bankacılık	128.731.385	119.452.975
Sigortacılık	802.351	1.463.759
Enerji	3.658.871	3.179.573
Sanayi	3.591.861	2.565.472
Perakende	1.077.861	1.003.271
Çimento	1.493.858	1.372.411
Diğer	649.144	295.715
Bölüm varlıkları (*)	140.005.331	129.333.176
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar (Dipnot 15)	20.801	503.895
İştirakler	209.503	299.803
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlıklar	909.062	785.892
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(1.016.174)	(862.882)
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	140.128.523	130.059.884

(*) Bölüm varlıkları genel olarak faaliyet ile ilgili varlıklardan oluşmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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)

c) Bölüm yükümlülükleri:	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Finans	111.654.407	102.280.525
Bankacılık	111.056.461	101.282.777
Sigortacılık	597.946	997.748
Enerji	446.061	505.663
Sanayi	773.918	506.094
Perakende	599.854	638.537
Çimento	192.911	168.487
Diğer	25.508	34.352
Bölüm yükümlülükleri (*)	113.692.659	104.133.658
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar ile ilişkilendirilen yükümlülükler (Dipnot 15)	-	329.120
Bölmelerle ilişkilendirilmeyen yükümlülükler	2.893.389	2.172.007
Eksi: bölmeler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(1.108.279)	(1.221.053)
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	115.477.769	105.413.732

(*) Bölüm yükümlülükleri genel olarak faaliyetle ilgili yükümlülükleri içermekte, vergi, finansal borçlar ve tahsis edilemeyen borçlar gibi yükümlülükleri içermemektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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) 1 Ocak - 30 Haziran 2011 ara hesap dönemine ait bölüm analizi

	Finans			Enerji	Sanayi	Perakende	Çimento	Diğer	Bölümlerarası düzeltme	Toplam
	Bankacılık	Sigortacılık	Toplam Finans							
Grup dışından sağlanan gelirler	5.407.869	226.876	5.634.745	800.064	2.281.651	1.407.463	569.097	28.921	-	10.721.941
Bölümlerarası gelirler	17.453	1.087	18.540	66.568	2.225	1.182	88	5.620	(94.223)	-
Toplam gelirler	5.425.322	227.963	5.653.285	866.632	2.283.876	1.408.645	569.185	34.541	(94.223)	10.721.941
Satılan malın maliyeti (*)	(2.590.826)	(229.476)	(2.820.302)	(695.057)	(1.894.259)	(1.102.375)	(447.417)	(24.542)	150.498	(6.833.454)
Genel yönetim giderleri	(1.268.589)	(26.843)	(1.295.432)	(88.581)	(71.815)	(145.594)	(20.689)	(9.846)	13.804	(1.618.153)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	-	-	-	(681)	(120.933)	(139.715)	(5.992)	(994)	496	(267.819)
Araştırma ve geliştirme giderleri	-	-	-	-	(5.554)	-	-	-	150	(5.404)
Bölümlerarası düzenleme	64.997	12.108	77.105	-	(101)	-	(50)	320	(77.107)	167
Faaliyet sonucu	1.630.904	(16.248)	1.614.656	82.313	191.214	20.961	95.037	(521)	(6.382)	1.997.278
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen diğer faaliyet giderleri									(28.889)	(28.889)
Diğer faaliyet geliri/(gideri)- net	178.416	38.962	217.378	895	(20.257)	2.195	(5.912)	305.446	-	499.745
Faaliyet karı/(zararı)	1.809.320	22.714	1.832.034	83.208	170.957	23.156	89.125	304.925	(35.271)	2.468.134

(*) Bankacılık bölümünde; satılan malın maliyeti tutarı, faiz gideri, komisyon giderleri, kredi karşılıkları ve net döviz alım satım karını içermektedir. Sigortacılık bölümünde, yazılan primlerin reasürör payları satılan malın maliyeti içinde gösterilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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) 1 Nisan - 30 Haziran 2011 ara hesap dönemine ait bölüm analizi

	Finans			Enerji	Sanayi	Perakende	Çimento	Diğer	Bölümlerarası düzeltme	Toplam
	Bankacılık	Sigortacılık	Toplam Finans							
Grup dışından sağlanan gelirler	2.610.512	108.958	2.719.470	358.272	1.189.211	703.384	337.346	12.850	-	5.320.533
Bölümlerarası gelirler	9.444	12	9.456	41.531	1.461	489	84	3.089	(56.110)	-
Toplam gelirler	2.619.956	108.970	2.728.926	399.803	1.190.672	703.873	337.430	15.939	(56.110)	5.320.533
Satılan malın maliyeti (*)	(1.353.586)	(106.632)	(1.460.218)	(319.928)	(1.001.181)	(549.677)	(258.961)	(10.454)	87.496	(3.512.923)
Genel yönetim giderleri	(587.258)	(21.183)	(608.441)	(46.241)	(39.547)	(70.351)	(10.191)	(5.599)	6.806	(773.564)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	-	-	-	(338)	(62.992)	(71.323)	(3.180)	(500)	346	(137.987)
Araştırma ve geliştirme giderleri	-	-	-	-	(3.219)	-	-	-	150	(3.069)
Bölümlerarası düzenleme	38.491	3.920	42.411	-	(51)	-	(25)	160	(42.411)	84
Faaliyet sonucu	717.603	(14.925)	702.678	33.296	83.682	12.522	65.073	(454)	(3.723)	893.074
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen diğer faaliyet giderleri									(12.911)	(12.911)
Diğer faaliyet geliri/(gideri)- net	153.488	28.726	182.214	(158)	(120)	2.906	(1.790)	303.786	-	486.838
Faaliyet karı/(zararı)	871.091	13.801	884.892	33.138	83.562	15.428	63.283	303.332	(16.634)	1.367.001

(*) Bankacılık bölümünde; satılan malın maliyeti tutarı, faiz gideri, komisyon giderleri, kredi karşılıkları ve net döviz alım satım karını içermektedir. Sigortacılık bölümünde, yazılan primlerin reasürör payları satılan malın maliyeti içinde gösterilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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) 1 Ocak - 30 Haziran 2010 ara hesap dönemine ait bölüm analizi

	Finans			Enerji	Sanayi	Perakende	Çimento	Diğer	Bölümlerarası düzeltilme	Toplam
	Bankacılık	Sigortacılık	Toplam Finans							
Grup dışından sağlanan gelirler	5.597.697	182.014	5.779.711	624.308	1.334.701	1.199.214	503.587	43.037	-	9.484.558
Bölümlerarası gelirler	9.320	1.096	10.416	31.924	1.126	1.763	12	5.812	(51.053)	-
Toplam gelirler	5.607.017	183.110	5.790.127	656.232	1.335.827	1.200.977	503.599	48.849	(51.053)	9.484.558
Satılan malın maliyeti (*)	(2.283.899)	(198.374)	(2.482.273)	(556.870)	(1.107.191)	(943.616)	(389.415)	(36.056)	93.012	(5.422.409)
Genel yönetim giderleri	(1.253.082)	(15.104)	(1.268.186)	(89.684)	(56.232)	(133.455)	(21.765)	(10.662)	18.407	(1.561.577)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	-	-	-	(533)	(94.745)	(134.168)	(4.404)	(923)	554	(234.219)
Araştırma ve geliştirme giderleri	-	-	-	-	(5.531)	-	(230)	-	183	(5.578)
Bölümlerarası düzenleme	30.816	22.951	53.767	-	(101)	-	(50)	1.174	(53.768)	1.022
Faaliyet sonucu	2.100.852	(7.417)	2.093.435	9.145	72.027	(10.262)	87.735	2.382	7.335	2.261.797
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen diğer faaliyet giderleri									(28.414)	(28.414)
Diğer faaliyet geliri/(gideri)- net	182.029	28.868	210.897	6.551	(173)	85	(5.964)	4.451	-	215.847
Faaliyet karı/(zararı)	2.282.881	21.451	2.304.332	15.696	71.854	(10.177)	81.771	6.833	(21.079)	2.449.230

(*) Bankacılık bölümünde; satılan malın maliyeti tutarı, faiz gideri, komisyon giderleri, kredi karşılıkları ve net döviz alım satım karını içermektedir. Sigortacılık bölümünde, yazılan primlerin reasürör payları satılan malın maliyeti içinde gösterilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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) 1 Nisan- 30 Haziran 2010 ara hesap dönemine ait bölüm analizi

	Finans			Enerji	Sanayi	Perakende	Çimento	Diğer	Bölümlerarası düzeltilme	Toplam
	Bankacılık	Sigortacılık	Toplam Finans							
Grup dışından sağlanan gelirler	2.710.301	79.706	2.790.007	305.708	702.948	624.708	303.132	27.816	-	4.754.319
Bölümlerarası gelirler	5.043	26	5.069	18.908	648	1.201	11	2.954	(28.791)	-
Toplam gelirler	2.715.344	79.732	2.795.076	324.616	703.596	625.909	303.143	30.770	(28.791)	4.754.319
Satılan malın maliyeti (*)	(1.150.493)	(95.914)	(1.246.407)	(273.433)	(587.995)	(490.935)	(231.000)	(21.379)	56.255	(2.794.894)
Genel yönetim giderleri	(663.247)	(4.594)	(667.841)	(49.132)	(28.862)	(66.895)	(10.936)	(5.623)	8.968	(820.321)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	-	-	-	(533)	(51.048)	(70.645)	(2.171)	(466)	283	(124.580)
Araştırma ve geliştirme giderleri	-	-	-	-	(2.556)	-	(115)	-	94	(2.577)
Bölümlerarası düzenleme	12.877	23.793	36.670	-	(51)	-	(25)	587	(36.672)	509
Faaliyet sonucu	914.481	3.017	917.498	1.518	33.084	(2.566)	58.896	3.889	137	1.012.456
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen diğer faaliyet giderleri									(14.632)	(14.632)
Diğer faaliyet geliri/(gideri)- net	74.720	14.729	89.449	3.387	2.831	1.486	(928)	5.664	-	101.889
Faaliyet karı/(zararı)	989.201	17.746	1.006.947	4.905	35.915	(1.080)	57.968	9.553	(14.495)	1.099.713

(*) Bankacılık bölümünde; satılan malın maliyeti tutarı, faiz gideri, komisyon giderleri, kredi karşılıkları ve net döviz alım satım karını içermektedir. Sigortacılık bölümünde, yazılan primlerin reasürör payları satılan malın maliyeti içinde gösterilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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) Faaliyet Sonuçları

i) Bankacılık:

	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011	1 Ocak - 30 Haziran 2010	1 Nisan - 30 Haziran 2010
Faiz geliri	4.381.133	2.144.428	4.708.711	2.264.699
Faiz gideri	(2.375.923)	(1.238.488)	(2.164.509)	(1.134.663)
Net faiz geliri	2.005.210	905.940	2.544.202	1.130.036
Ücret ve komisyon geliri	1.026.736	466.084	888.986	445.602
Ücret ve komisyon gideri	(127.165)	(69.275)	(97.329)	(52.164)
Net ücret ve komisyon geliri	899.571	396.809	791.657	393.438
Finansal borç karşılıkları	(100.609)	(64.295)	7.900	107.333
Döviz alım-satım karı-net	95.321	66.407	10.175	(53.079)
Esas faaliyet giderleri	(1.268.589)	(587.258)	(1.253.082)	(663.247)
Diğer faaliyet geliri/(gideri)	178.416	153.488	182.029	74.720
Bölüm faaliyet karı	1.809.320	871.091	2.282.881	989.201

ii) Sigortacılık:

	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011	1 Ocak - 30 Haziran 2010	1 Nisan - 30 Haziran 2010
Alınan primler	226.876	108.958	182.014	79.706
Reasürörlere verilen primler	(46.329)	(21.556)	(42.996)	(16.598)
Cari rizikolar karşılığındaki değişim-net	(34.082)	(9.582)	(12.353)	3.534
Prim gelirleri-net	146.465	77.820	126.665	66.642
Ödenen tazminatlar	(121.720)	(63.280)	(122.557)	(60.192)
Ödenen tazminatlar reasürans payı	14.452	7.536	25.569	10.932
Muallak hasar karşılığındaki değişim	(3.659)	(36)	4.023	3.235
Gerçekleşmiş hasarlar-net	(110.927)	(55.780)	(92.965)	(46.025)
Hayat matematik karşılığındaki değişim-net	(976)	(2.702)	(6.026)	(3.676)
Ödenen komisyon-net	(23.967)	(13.080)	(19.987)	(9.330)
Teknik kar	10.595	6.258	7.687	7.611
Genel yönetim giderleri	(26.843)	(21.183)	(15.104)	(4.594)
Diğer faaliyet geliri/(gideri)	38.962	28.726	28.868	14.729
Bölüm faaliyet karı	22.714	13.801	21.451	17.746

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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) Faaliyet Sonuçları (devamı)

iii) Finans dışı bölümler:

	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011	1 Ocak - 30 Haziran 2010	1 Nisan - 30 Haziran 2010
Net satışlar	5.087.196	2.601.063	3.704.847	1.964.312
Satışların maliyeti	(4.108.636)	(2.104.492)	(3.003.297)	(1.589.715)
Brüt esas faaliyet karı	978.560	496.571	701.550	374.597
Faaliyet giderleri	(624.827)	(319.086)	(561.602)	(294.271)
Diğer faaliyet geliri/(gideri)	282.367	304.624	4.950	12.440
Bölüm faaliyet karı	636.100	482.109	144.898	92.766

Grup, faaliyet bölümlerinin performanslarını düzeltilmiş Faiz Amortisman Vergi Öncesi Kar (“FAVÖK”) ile takip etmektedir. Bu ölçüm, faaliyet bölümlerinin tekrarlanmayan giderlerinin etkilerini dikkate almamaktadır.

	30 Haziran 2011	30 Haziran 2010
Finans	1.858.330	2.367.864
Sanayi	261.751	125.366
Çimento	125.506	112.021
Enerji	123.900	38.790
Perakende	50.178	13.753
Diğer	(23.324)	(7.233)
Toplam	2.396.341	2.650.561

Düzeltilmiş FAVÖK’ün vergi öncesi ve durdurulan faaliyetler öncesi kar ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2011	30 Haziran 2010
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait düzeltilmiş FAVÖK	2.396.341	2.650.561
Bağlı ortaklık satış karı (Dipnot 15)	249.123	-
Sabit kıymet satış karı	73.002	-
Bağlı ortaklık değer düşüklüğü iptali (Dipnot 15)	71.902	-
Vergi uzlaşması (Dipnot 17)	(25.112)	-
Bağlı ortaklık satış zararı (Dipnot 15)	(38.265)	-
Diğer	(13.064)	-
Amortisman ve itfa payları	(245.793)	(201.331)
Faaliyet karı	2.468.134	2.449.230
Finansal giderler - net	(129.520)	(27.729)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	73.523	88.791
Vergi öncesi ve durdurulan faaliyetler öncesi kar	2.412.137	2.510.292

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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) Müşterek yönetime tabi ortaklıklardaki pay:

Dipnot 2'de belirtildiği gibi konsolide finansal tablolarda oransal konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş olan Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklara ait toplam dönen varlıklar, duran varlıklar, kısa vadeli yükümlülükler, uzun vadeli yükümlülükler, gelir ve giderler aşağıdaki gibidir:

Bilanço	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Dönen varlıklar	1.846.927	1.392.106
Duran varlıklar	4.662.017	4.134.445
Toplam varlıklar	6.508.944	5.526.551
Kısa vadeli yükümlülükler	1.774.137	1.109.088
Uzun vadeli yükümlülükler	1.802.592	1.743.087
Toplam yükümlülükler	3.576.729	2.852.175
Kontrol gücü olmayan paylar	4.438	4.401
Özkaynak	2.927.777	2.669.975
Toplam yükümlülükler, Kontrol gücü olmayan paylar ve özkaynaklar	6.508.944	5.526.551

Gelir Tablosu	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011	1 Ocak - 30 Haziran 2010	1 Nisan - 30 Haziran 2010
Faaliyet sonucu	121.769	60.022	54.766	35.069
Finansman (gideri)/geliri-net	(119.197)	(69.262)	40.604	19.726
Vergi ve kontrol gücü olmayan pay öncesi kar	2.572	(9.240)	95.370	54.795
Vergi	(12.694)	(5.718)	(25.043)	(14.545)
Kontrol gücü olmayan pay öncesi kar	(10.122)	(14.958)	70.327	40.250
Kontrol gücü olmayan paylar	(138)	(200)	92	5
Sürdürülen faaliyetler net dönem karı	(10.260)	(15.158)	70.419	40.255

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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) Amortisman ve itfa payları, değer düşüklükleri ve yatırım harcamaları:

1 Ocak – 30 Haziran 2011

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Durdurulan Faaliyet	Toplam
	Bankacılık	Sigorta							
Amortisman ve itfa payları	71.206	1.295	65.589	32.404	40.692	27.022	7.585	-	245.793
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü	-	-	-	-	-	368	-	-	368
Yatırım harcamaları	25.592	988	82.098	51.428	334.945	30.531	3.960	-	529.542

1 Nisan – 30 Haziran 2011

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Durdurulan Faaliyet	Toplam
	Bankacılık	Sigorta							
Amortisman ve itfa payları	35.317	628	37.250	16.332	21.410	13.842	5.041	-	129.820
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü	-	-	-	-	-	340	-	-	340
Yatırım harcamaları	13.264	510	38.327	30.999	247.812	18.382	3.158	-	352.452

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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) Amortisman ve itfa payları, değer düşüklükleri ve yatırım harcamaları:

1 Ocak – 30 Haziran 2010

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Durdurulan Faaliyet	Toplam
	Bankacılık	Sigorta							
Amortisman ve itfa payları	62.169	1.365	53.510	30.250	23.093	23.931	7.013	14.838	216.169
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü	-	-	-	-	-	76	(8)	15	83
Yatırım harcamaları	97.221	1.692	47.174	21.024	230.160	43.985	5.766	2.089	449.111

1 Nisan – 30 Haziran 2010

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Durdurulan Faaliyet	Toplam
	Bankacılık	Sigorta							
Amortisman ve itfa payları	33.370	666	24.784	15.507	11.595	12.243	4.807	7.097	110.069
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü	-	-	-	-	-	(159)	(8)	15	(152)
Yatırım harcamaları	58.161	1.096	10.829	(16.094)	132.631	30.421	(2.741)	1.541	215.844

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Alım satım amaçlı finansal yatırımlar:

Makul değer değişimleri gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıkların detayı aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Eurobondlar	662.988	97.705
Devlet tahvilleri	1.453.740	693.662
Hazine bonoları	-	9.768
Hisse senetleri	29.452	46.081
Yabancı para cinsinden devlet tahvilleri	1.996	4.130
Diğer	79	-
Toplam	2.148.255	851.346

b) Satılmaya hazır finansal yatırımlar:

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Borçlanma senetleri		
- Devlet tahvilleri	29.897.747	37.861.014
- Eurobondlar	3.083.917	3.659.814
- Hazine bonoları	-	46.986
- Yabancı para cinsinden devlet tahvilleri	108.384	625.614
- Yatırım fonları	95.908	68.376
- Diğer yabancı para cinsinden bonolar	788.267	758.967
Ara toplam	33.974.223	43.020.771

Hisse senetleri

- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören	7.813	25.681
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen	34.886	55.765

Ara toplam

42.699**81.446**

Toplam satılmaya hazır finansal yatırımlar

34.016.922**43.102.217**

Akbank'ın satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak menkul kıymet portföylerinde 6 aylık reel kupon oranları vade boyunca sabit kalan, 5-10 yıl vadeli ve TÜFE'ye endeksli devlet tahvilleri bulunmaktadır. 1 Ocak 2011 tarihinden itibaren söz konusu kıymetlerin değerlemesinde kullanılan bilanço tarihindeki enflasyon endeksi olarak, tahmini enflasyon oranı dikkate alınarak hesaplanan endeksler kullanılmaya başlanmıştır. Kullanılan tahmini enflasyon oranı, yıl içerisinde gerekli görüldüğünde güncellenmektedir. 30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla söz konusu kıymetlerin değerlemesi yıllık % 6,25 enflasyon tahminine göre yapılmıştır. 2010 yılında söz konusu kıymetlerin değerlemesi gerçekleşen enflasyon oranlarına göre yapılmakta idi. TÜFE'ye endeksli bu kıymetlere ilişkin belirtilen tahmin değişikliği yapılmamış olsaydı gelir tablosunda 144.146 TL tutarında daha az faiz geliri muhasebeleştirilecekti.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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) Vadeye kadar elde tutulacak finansal yatırımlar:

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkların detayı aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Devlet tahvilleri	3.786.448	4.545.587
Eurobondlar	1.081.373	997.013
Yabancı para cinsinden devlet tahvilleri	-	270.553
Diğer	905	862
Toplam	4.868.726	5.814.015

30 Haziran 2011 ve 31 Aralık 2010 itibariyle alım satım amaçlı, satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar için sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2011			31 Aralık 2010		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
3 ile 12 ay arası	3.151.581	24.907	3.176.488	10.469.055	48.703	10.517.758
1 ile 5 yıl arası	31.194.064	149.313	31.343.377	32.951.574	362.404	33.313.978
5 yıldan fazla	6.310.255	35.643	6.345.898	5.698.676	41.263	5.739.939
Vadesiz	141.555	26.585	168.140	127.515	68.388	195.903
Toplam	40.797.455	236.448	41.033.903	49.246.820	520.758	49.767.578

30 Haziran 2011 ve 31 Aralık 2010 itibariyle menkul kıymetler, satılmaya hazır finansal varlıklar ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar için sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2011			31 Aralık 2010		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
3 aya kadar	10.916.888	-	10.916.888	11.757.920	-	11.757.920
3 ile 12 ay arası	14.459.303	24.907	14.484.210	21.318.247	48.703	21.366.950
1 ile 5 yıl arası	11.165.914	149.313	11.315.227	12.064.660	362.404	12.427.064
5 yıldan fazla	4.113.795	35.643	4.149.438	3.978.478	41.263	4.019.741
Vadesiz	141.555	26.585	168.140	127.515	68.388	195.903
Toplam	40.797.455	236.448	41.033.903	49.246.820	520.758	49.767.578

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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:

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Kısa vadeli	10.710.165	7.746.903
Uzun vadeli	1.589.432	870.645
Toplam kısa vadeli	12.299.597	8.617.548

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

Uzun vadeli	7.890.645	7.234.739
Toplam	20.190.242	15.852.287

30 Haziran 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
3 aya kadar	4.918.775	3.844.432
3 ile 12 ay arası	7.380.822	4.773.116
1 ile 5 yıl arası	5.794.059	6.040.748
5 yıldan fazla	2.096.586	1.193.991
Toplam	20.190.242	15.852.287

30 Haziran 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle uzun vadeli kredilerin geri ödeme planları aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
2012	1.906.768	2.053.160
2013	1.027.106	1.086.738
2014	672.329	809.593
2015	2.187.856	2.091.257
2016 ve sonrası	2.096.586	1.193.991
Toplam	7.890.645	7.234.739

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

30 Haziran 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle kredilerin sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süre:

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
3 aya kadar	10.923.631	9.562.342
3 ile 12 ay arası	6.243.238	3.997.160
1 ile 5 yıl arası	2.964.633	2.280.120
5 yıldan fazla	58.740	12.665
Toplam	20.190.242	15.852.287

30 Haziran 2011 tarihi itibariyle alınan fonlar ve krediler ile ilgili yapılmış olan işlemler aşağıdaki gibidir:

Alınan Fonlar:

a) Akbank – Sendikasyon kredisi aracılığıyla sağlanan fonlar

30 Haziran 2011 tarihi itibari ile iki sendikasyon kredisi bulunmaktadır. 810.500 Avro ve 254.700 ABD Doları tutarında iki ayrı kısımdan oluşan toplam 1 milyon Avro tutarındaki ilk sendikasyon kredisi 52 uluslararası banka tarafından West LB AG Londra şubesi aracılığı ile 17 Ağustos 2010 tarihinde tahsis edilmiştir. Söz konusu kredinin 780.000 Avro'luk kısmının vadesi 1 sene, 220.000 Avro'luk kısmının vadesi ise 2 senedir. Kredinin maliyeti 1 yıl vadeli kısım için Euribor/Libor +%1,30 ve iki yıl vadeli kısım için Euribor/Libor +%1,75'tir. 23 Mart 2011 tarihinde alınan ikinci sendikasyon kredisi ise 1 yıl vadeli ve 1.300.000 ABD Doları tutarındadır. West LB AG Londra şubesi aracılığında temin edilen kredi 652.216 Avro ve 405.708 ABD Doları tutarında iki kısımdan oluşmaktadır ve maliyeti sırasıyla Euribor +%1,10 ve Libor +%1,10'dur.

b) Enerjisa - IFC aracılığıyla sağlanan krediler

Grup'un müşterek yönetime tabi ortaklıklarından Enerjisa, 13 Haziran 2008 tarihinde International Finance Corporation ("IFC") ve IFC, Akbank ve European Investment Bank'ın koordinasyonunda uluslararası finans kuruluşlarından 1.000.000 Avro'luk kredi kullanımına ilişkin anlaşma imzalamıştır. Söz konusu kredi şirketin enerji yatırımlarında kullanılmaktadır. İlgili kredinin IFC tarafından koordine edilen 513.000 Avro'luk bölümünün 495.000 Avro'luk kısmı 12 yıl vadeli ve geriye kalan 18.000 Avro'luk kısmı ise 15 yıl vadeli. Kredinin 158.000 Avro'luk kısmı IFC tarafından sağlanacak olup 355.000 Avro'luk bölüm ise IFC ve WestLB tarafından, KFW IPEX-Bank GmbH, Bank Austria Creditanstalt AG, Erste Bank der Oesterreichischen Sparkassen AG, ING Bank N.V., Raiffeisen Zentralbank Oesterreich AG, WestLB AG ve Societe Generale Bank'ın katılımıyla, sendikasyon kredisi olarak düzenlenmiştir. Akbank, National Bank of Greece ile birlikte 352.000 Avro'luk 12 yıl vadeli paralel kredi sağlayacak olup geriye kalan 135.000 Avro'luk kısım da EIB tarafından sağlanacaktır. Enerjisa, 30 Haziran 2011 tarihi itibariyle 1.000.000 Avro'luk kredinin 900.000 Avro'luk kısmını kullanmıştır (31 Aralık 2010: 620.000 Avro).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Enerjisa, 23 Aralık 2010 tarihinde toplam tutarı 270.000 Avro olan, 100.000 Avro'luk kısmı Yapı ve Kredi Bankası A.Ş., 100.000 Avro'luk kısmı Akbank T.A.Ş. İstanbul Kurumsal Şubesi ve 70.000 Avroluk kısmı Finansbank A.Ş. Bahreyn Şubesi tarafından sağlanan kredi anlaşması imzalamıştır. Söz konusu kredinin Arkun Barajı ve Hidroelektrik Santrali projesi yatırımında kullanımına devam edilmektedir. Enerjisa, 30 Haziran 2011 itibariyle 270.000 Avro'luk kredinin 155.000 Avro'luk kısmını kullanmıştır.

Enerjisa ayrıca, 24 Mart 2011 tarihinde IFC ve IFC, WestLB ve Unicredit'in koordinasyonunda uluslararası finans kuruluşlarından 700.000 Avro'luk kredi kullanımına ilişkin anlaşma imzalamıştır. Söz konusu kredinin şirketin enerji yatırımlarında kullanılması planlanmaktadır. İlgili kredinin 65.000 Avro'luk kısmı IFC tarafından sağlanacak olup 515.000 Avro'luk bölüm ise IFC, WestLB ve Unicredit tarafından, KFW IPEX-Bank GmbH, UniCredit Bank Austria AG, Erste Bank, ING Bank N.V., Raiffeisen Bank International, FMO, BAWAG, WestLB AG ve Societe Generale Bank katılımıyla, sendikasyon kredisi olarak düzenlenmiştir. Kredinin 40.000 Avro'luk kısmı Proparco ve 80.000 Avro'luk kısmı TSKB tarafından sağlanacaktır. 30 Haziran 2011 itibariyle kredi kullanılmamıştır.

Kullanılan kredilerin konsolide mali tablolara etkisi müşterek yönetim oranı olan %50 ile sınırlıdır.

İhraç edilen menkul kıymetler:

İhraç edilen menkul kıymetler ABD Doları ve TL kıymetlerden oluşmaktadır.

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

	<u>30 Haziran 2011</u>		<u>31 Aralık 2010</u>	
	<u>ABD</u>		<u>ABD</u>	
	<u>Doları</u>	<u>TL</u>	<u>Doları</u>	<u>TL</u>
2011	471.780	762.254	435.467	669.574
2012	610.436	986.281	533.286	819.980
2013	537.157	867.884	583.480	897.160
2014	319.261	515.830	391.549	602.046
2015	974.330	1.574.226	1.001.150	1.539.368
2016	119.738	193.460	119.764	184.149
2017	94.710	153.025	72.705	111.791
2018	315.390	509.576	36.353	55.895
Toplam	3.442.802	5.562.536	3.173.754	4.879.963

3.442.802 ABD Doları bedel, seküritizasyon işlemleri ve Banka tarafından ihraç edilmiş ABD Doları cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır. 30 Haziran 2011 tarihi itibariyle seküritizasyon işlemlerinin anapara tutarı 1.977.656 ABD Doları'dır. Ek olarak, 2010 yılında Banka 5 yıllık ABD Doları para cinsinden 1 milyon nominal bedelli, 22 Haziran 2015 vadeli %5,125 kupon ve %5,256 faiz oranlarına sahip tahvil, 2011 yılında ise 7 yıllık ABD Doları para cinsinden 500.000 nominal bedelli, 9 Mart 2018 vadeli %5,125 faiz oranına sahip tahvil ihraç etmiştir.

Bunun yanı sıra, Banka'nın 30 Haziran 2011 tarihi itibariyle TL para cinsinden ihraç ettiği bonoların tutarı 1.290.914 TL olup kupon faiz oranları %7,56-%8,68' aralığındadır. (31 Aralık 2010: 966.804 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer kısa vadeli alacaklar:	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Kredi kartı ödemelerinden alacaklar	128.637	70.769
Finansal varlıklar (*)	48.342	40.244
Diğer çeşitli alacaklar	557.106	381.033
Toplam	734.085	492.046

Diğer uzun vadeli alacaklar:	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Finansal varlıklar (*)	97.643	95.576
Verilen depozito ve teminatlar	18.293	31.605
Diğer çeşitli alacaklar	48.005	17.330
Toplam	163.941	144.511

(*) Grup'un müşterek yönetime tabi ortaklıklarından Başkent Elektrik Dağıtım A.Ş.'nin UFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" ve UFRYK 12 "İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları" uyarınca işletim hakkı imtiyaz sözleşmesine istinaden muhasebeleştiği finansal varlıklarından oluşmaktadır.

Diğer kısa vadeli borçlar:	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Kredi kartı işlemleriyle ilgili borçlar	1.616.734	1.313.783
Ödenecek vergiler ve fonlar	191.090	191.578
İhracat depozitoları ve transfer talimatları	83.958	55.227
Personele borçlar	22.936	16.820
Muhabir bankalara ödeme emirleri	16.767	15.274
Diğer	524.586	535.673
Toplam	2.456.071	2.128.355

Diğer uzun vadeli borçlar:		
Alınan depozito ve teminatlar	49.713	53.902
Diğer	36.561	19.557
Toplam	86.274	73.459

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	30 Haziran 2011	Pay (%)	31 Aralık 2010	Pay (%)
Philsa	174.781	25	220.840	25,00
Philip Morrissa	30.590	24,75	78.963	24,75
Dönkasan	4.132	21,86	-	
Toplam	209.503		299.803	

İştirak karlarından paylar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011	1 Ocak - 30 Haziran 2010	1 Nisan - 30 Haziran 2010
Philsa	62.629	34.300	42.342	28.158
Philip Morrissa	10.708	8.217	46.449	8.936
Dönkasan	186	186	-	-
Toplam	73.523	42.703	88.791	37.094

İştiraklerin finansal tablolarıyla ilgili özet bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2011		31 Aralık 2010	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Philsa	1.763.318	1.064.196	1.805.591	922.232
Philip Morrissa	626.179	502.583	786.907	467.865
Dönkasan	25.282	6.372	-	-
Toplam	2.414.779	1.573.151	2.592.498	1.390.097

	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011	1 Ocak - 30 Haziran 2010	1 Nisan - 30 Haziran 2010
Satış Gelirleri				
Philsa (*)	4.375.145	2.466.592	3.623.053	2.258.242
Philip Morrissa	4.490.789	2.537.244	4.050.514	2.283.644
Dönkasan	40.515	40.515	-	-

(*) Philsa satışlarını Philip Morrissa üzerinden gerçekleştirmektedir.

	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011	1 Ocak - 30 Haziran 2010	1 Nisan - 30 Haziran 2010
Net dönem karı				
Philsa	250.516	137.200	169.371	112.631
Philip Morrissa	43.263	33.198	187.671	36.106
Dönkasan	1.420	1.420	-	-
Toplam	295.199	171.818	357.042	148.737

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıkların, 30 Haziran 2011 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2011	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Çıkışlar	Konsolidasyon kapsamındaki değişiklikler	İşletme birleşmesi (*)	Satılmak üzere elde tutulan varlıklardan transferler	Satılmak üzere elde tutulan varlıklara transferler	Transferler(**)	Değer düşüklüğü	30 Haziran 2011
Maliyet:											
Arazi, yeraltı ve yer üstü düzenleri	501.474	3.490	3.027	-	(713)	31	21.461	-	67.824	-	596.594
Binalar	2.385.787	13.637	2.845	(120.855)	(27.815)	-	62.959	-	27.313	-	2.343.871
Makine, tesis ve cihazlar	3.869.530	60.840	21.056	(10.256)	(3.320)	-	369.593	(16.181)	116.931	-	4.408.193
Taşıt araçları	156.989	517	12.556	(16.276)	(637)	-	2.178	-	2.908	-	158.235
Döşeme ve demirbaşlar	1.782.310	3.391	32.178	(36.440)	(18.488)	4	5.984	-	9.310	(368)	1.777.881
Toplam	8.696.090	81.875	71.662	(183.827)	(50.973)	35	462.175	(16.181)	224.286	(368)	9.284.774
Yapılmakta olan yatırımlar	741.834	3.379	442.055	(10.429)	(71)	14.573	6.246	-	(273.045)	-	924.542
Toplam	9.437.924	85.254	513.717	(194.256)	(51.044)	14.608	468.421	(16.181)	(48.759)	(368)	10.209.316
Birikmiş amortisman:											
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	97.831	1.502	4.094	-	(222)	-	4.824	-	829	-	108.858
Binalar	842.788	3.840	34.586	(20.796)	(7.705)	-	31.649	-	(928)	-	883.434
Makine, tesis ve cihazlar	2.208.146	34.190	90.791	(10.256)	(2.817)	-	251.283	(4.485)	2.009	-	2.568.861
Taşıt araçları	106.239	224	6.684	(6.484)	(525)	-	2.135	-	(2.008)	-	106.265
Döşeme ve demirbaşlar	1.317.832	2.559	70.087	(31.628)	(13.901)	-	4.768	-	-	-	1.349.717
Toplam	4.572.836	42.315	206.242	(69.164)	(25.170)	-	294.659	(4.485)	(98)	-	5.017.135
Net kayıtlı değer	4.865.088										5.192.181

(*) Dipnot 3'te belirtilen Enerjisa'nın şirket alımlarına ilişkindir.

(**) Dönem içinde yapılan transferlerin 37.293 TL'si maddi olmayan duran varlıklara, 11.368 TL'si yatırım amaçlı gayrimenkullere yapılmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maddi duran varlıkların, 30 Haziran 2010 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2010	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Çıkışlar	Konsolidasyon kapsamındaki değişiklikler	İşletme birleşmesi (*)	Satılmak üzere elde tutulan varlıklardan transferler	Satılmak üzere elde tutulan varlıklara transferler	Transferler	Değer düşüklüğü	30 Haziran 2010
Maliyet:											
Arazi, yeraltı ve yer üstü düzenleri	440.394	123	21.652	(6.167)	-	177	-	-	974	-	457.153
Binalar	2.048.047	3.449	2.914	(4.019)	-	13.538	-	-	3.041	14	2.066.984
Makine, tesis ve cihazlar	3.249.574	25.271	15.748	(5.255)	-	13.195	-	-	33.110	-	3.331.643
Taşıt araçları	152.027	142	7.536	(11.894)	-	-	-	-	4.175	-	151.986
Döşeme ve demirbaşlar	1.610.306	4.609	54.102	(17.644)	-	474	-	-	7.062	(82)	1.658.827
Toplam	7.500.348	33.594	101.952	(44.979)	-	27.384	-	-	48.362	(68)	7.666.593
Yapılmakta olan yatırımlar	844.977	3.511	316.809	-	-	-	-	-	(48.615)	-	1.116.682
Toplam	8.345.325	37.105	418.761	(44.979)	-	27.384	-	-	(253)	(68)	8.783.275
Birikmiş amortisman:											
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	90.772	934	3.493	-	-	-	-	-	-	-	95.199
Binalar	755.336	1.628	28.907	(3.987)	-	941	-	-	-	-	782.825
Makine, tesis ve cihazlar	2.069.021	12.387	64.271	(4.648)	-	1.808	-	-	-	-	2.142.839
Taşıt araçları	100.035	633	6.319	(3.965)	-	-	-	-	-	-	103.022
Döşeme ve demirbaşlar	1.218.431	966	65.926	(11.941)	-	145	-	-	-	-	1.273.527
Toplam	4.233.595	16.548	168.916	(24.541)	-	2.894	-	-	-	-	4.397.412
Net kayıtlı değer	4.111.730										4.385.863

(*) Dipnot 3’te belirtilen Çimsa’nın Med.Con Srl şirket alımlarına ilişkindir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan duran varlıkların, 30 Haziran 2011 ve 30 Haziran 2010 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemlere ait hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2011	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Çıkışlar	Konsolidasyon kapsamındaki değişiklikler	Transferler	İşletme birleşmesi (*)	Satılmak üzere elde tutulan varlıklardan transferler	30 Haziran 2011
Maliyet	1.353.706	3.326	15.695	(1.773)	(8.116)	37.293	164.542	10.367	1.575.040
Birikmiş itfa payları (-)	(277.002)	(1.857)	(38.565)	352	2.700	-	-	(6.079)	(320.451)
Net kayıtlı değer	1.076.704								1.254.589

	1 Ocak 2010	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Çıkışlar	Konsolidasyon kapsamındaki değişiklikler	Transferler	İşletme birleşmesi	Satılmak üzere elde tutulan varlıklara transferler	30 Haziran 2010
Maliyet	1.268.182	6.232	27.853	(3.229)	-	253	825	-	1.300.116
Birikmiş itfa payları (-)	(211.550)	(1.242)	(31.103)	1.151	-	-	(283)	-	(243.027)
Net kayıtlı değer	1.056.632								1.057.089

(*) Grup bağlı ortaklıklarından Enerjisa Üretim A.Ş.'nin, 2011 yılı içerisinde IBA Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş., İtalgen Elektrik Üretim A.Ş., Alpaslan II Enerji Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Pervari Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin hisselerini alması sonucunda, satın alma bedelinin satın alınan net varlıkların kayıtlı değerini aşan kısmı için toplam 164.542 TL elektrik üretim lisansı ile ilişkilendirilmiş olup maddi olmayan duran varlıklar altında muhasebeleştirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - ŞEREFİYE

Şerefiyenin 30 Haziran 2011 ve 2010 tarihleri itibariyle sona eren altı aylık ara dönemlere ait hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2011	30 Haziran 2010
1 Ocak	725.227	706.354
İlaveler (Dipnot 3)	-	3.313
Yabancı para çevrim parkları	(119)	(230)
30 Haziran	725.108	709.437

DİPNOT 12 - TAAHHÜTLER ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Taahhütler - Bankacılık bölümü	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Verilen teminat mektupları	7.236.089	6.447.730
Akreditifler	3.595.563	2.557.786
Dövizli kabul kredileri	133.754	69.764
Diğer teminatlar	1.123.862	950.408
Toplam	12.089.268	10.025.688

Taahhütler - Diğer şirketler	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Verilen teminat mektupları	669.200	461.806
Verilen diğer teminatlar	202.045	60.310
Toplam	871.245	522.116

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 – TAAHHÜTLER, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Borçlanma senetleri ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri:

30 Haziran 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle borçlanma senetleri (devlet tahvilleri, hazine bonoları ve eurobondlar) ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Geri alım taahhütleri	14.527.061	11.470.108
Geri satım taahhütleri	7.526	13.803

Yabancı para ve faiz swapları ile vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri ile ilgili taahhütler:

Alım-satım amaçlı işlemlerin türleri:

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Yabancı para döviz alım	2.290.176	1.298.329
Yabancı para döviz satım	2.276.557	1.288.342
Toplam	4.566.733	2.586.671

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Para swap alımları	15.564.017	8.911.169
Para swap satışları	15.515.426	8.697.663
Faiz haddi swap alımları	7.678.701	5.506.299
Faiz haddi swap satışları	7.678.701	5.506.299
Toplam	46.436.845	28.621.430

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - TAAHHÜTLER, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Spot alımlar	2.731.599	577.939
Spot satışlar	2.729.430	579.603
Toplam	5.461.029	1.157.542

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Para alım opsiyonları	6.810.573	4.625.020
Para satım opsiyonları	6.810.573	4.625.020
Toplam	13.621.146	9.250.040

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Future alım işlemleri	534.390	71.193
Future satım işlemleri	534.390	71.193
Toplam	1.068.780	142.386

Riskten korunma amaçlı türev işlem türleri:

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Faiz haddi swap alımları	4.406.273	3.569.550
Faiz haddi swap satışları	4.406.273	3.569.550
Toplam	8.812.546	7.139.100

30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	515.330	6.720.759	7.236.089
Akreditifler	2.626.485	969.078	3.595.563
Kabul kredileri	111.014	22.740	133.754
Diğer teminatlar	598.861	525.001	1.123.862
Toplam	3.851.690	8.237.578	12.089.268

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	428.816	6.018.914	6.447.730
Akreditifler	1.514.588	1.043.198	2.557.786
Kabul kredileri	59.408	10.356	69.764
Diğer teminatlar	180.804	769.604	950.408
Toplam	2.183.616	7.842.072	10.025.688

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - TAAHHÜTLER, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Verilen teminat mektupları ve teminat senetleri

30 Haziran 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle Grup’un teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2011					31 Aralık 2010				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	7.378.462	474.766	217.268	6.540.222	146.206	972.194	360.729	160.169	53.234	398.062
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	547.050	444.681	102.369	-	-	398.525	316.214	82.311	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	12.092.005	4.864.737	4.894.741	2.023.530	308.997	10.027.089	4.279.262	4.034.627	1.506.292	206.908
D. Diğer verilen TRİ’lerin toplam tutarı										
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	48	48	-	-	-	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	286	286	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	20.017.851	5.784.518	5.214.378	8.563.752	455.203	11.397.808	4.956.205	4.277.107	1.559.526	604.970

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2011 tarihi itibariyle %0’dır (31 Aralık 2010: %0).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Bağlı ortaklık satışı ile ilgili alacaklar (*)	364.182	-
Bankalararası çek takas hesabı	362.684	196.395
Peşin ödenen giderler	187.988	176.293
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	160.119	89.863
Ertelenmiş komisyon giderleri	28.118	67.358
Gelir tahakkukları	17.434	18.081
Diğer çeşit dönen varlıklar	217.961	115.134
Toplam	1.338.486	663.124

Diğer Duran Varlıklar	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Ertelenmiş finansman giderleri	54.423	32.038
Ertelenmiş komisyon giderleri	24.888	20.532
Diğer çeşit duran varlıklar	56.615	14.964
Toplam	135.926	67.534

(*) Aksigorta satışı ile ilgili oluşan alacaklardır.

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler ve Borç Karşılıkları

Yükümlülükler	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Bankalararası çek takas hesabı	658.868	368.837
Gider tahakkukları	143.337	44.661
Kazanılmamış komisyon geliri	49.964	68.894
İzin karşılıkları	47.126	46.575
Alınan sipariş avansları	31.434	29.253
Tasarruf mevduatı sigortası	18.264	18.173
Ertelenmiş gelir	11.941	9.911
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	3.318	7.521
	964.252	593.825

Borç karşılıkları

Kredi puan karşılıkları	141.186	143.173
Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel karşılıkları	85.680	89.269
Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler	20.214	38.970
Diğer kısa vadeli borç karşılıkları	63.064	181.004
	310.144	452.416
Toplam	1.274.396	1.046.241

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler ve Borç Karşılıkları

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Kazanılmamış komisyon geliri	123.013	116.299
Uzun vadeli borç karşılıkları ve yükümlülükler	14.196	15.570
Toplam	137.209	131.869

DİPNOT 14 - ÖZKAYNAKLAR

Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.'nin onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kr kayıtlı nominal bedeldeki 204.040.393.100 (31 Aralık 2010: 204.040.393.100) hisseden oluşmaktadır.

30 Haziran 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla Holding'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi ve sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar:	Pay (%)	30 Haziran 2011	Pay (%)	31 Aralık 2010
Sabancı ailesi	43,65	890.626	43,61	890.027
Halka açık (*)	37,64	767.931	39,40	803.860
Sakıp Sabancı Holding A.Ş.	14,07	287.100	13,79	281.388
Sabancı Üniversitesi	1,51	30.769	1,51	30.769
Exsa	1,21	24.789	-	-
Çimsa	1,06	21.534	1,06	21.534
H.Ö. Sabancı Vakfı	<1	13.370	<1	12.826
Diğer	<1	4.285	-	-
Sermaye	100	2.040.404	100	2.040.404
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi		(50.608)		(21.534)
Hisse senetleri ihraç primi		21.670		21.670

(*) Bağlı ortaklıklar tarafından İMKB'den alınan hisseler halka açıklık oranına dahil edilmemiştir, bu alımlar dahil edildiğinde halka açıklık oranı %39,40'tır.

Holding bağlı ortaklıklarından Exsa'nın yatırım amacıyla İMKB'den aldığı Sabancı Holding hisse senetleriyle Holding sermayesine %1,21 oranında iştirak etmiştir. Söz konusu işlem, özkaynaklar altında karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi hesabında elimine edilerek muhasebeleştirilmiştir.

Aksigorta'nın portföyünde yer alan Akbank ve Avivasa hisseleri ile Exsa'nın portföyünde yer alan Akbank hisselerinin kısmi bölünme yoluyla Holding'e aynı sermaye olarak konulması ve karşılığında Holding'in tahsisli sermaye artırımı yaparak, artırılan sermayeyi temsil eden payların Aksigorta ve Exsa'nın Holding dışındaki diğer ortaklarına verilmesi hususu, 4 Ocak 2010 tarihli Olağanüstü Genel Kurul'da uygun görülmüş ve artırılan sermayeye tekabül eden 140.403.931 TL nominal değerli pay Sermaye Piyasası Kurulu'nca kayda alınmış, 12 Ocak 2010 tarihinde Ticaret Sicili'nde tescil edilmiştir.

Kısmi bölünme işlemi sonucu, Holding bağlı ortaklıklarından Çimsa, %1,06 oranında Holding sermayesine iştirak etmiştir. Söz konusu işlem, özkaynaklar altında karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi hesabında muhasebeleştirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

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

Ayrıca, Gayrimenkul ve İştirak Hissesi Satış Kazancı İstisnası'ndan yararlanabilmek için söz konusu kazançların %75'inin pasifte bir fon hesabında (özel yedekler) tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir.

Yukarıda bahsedilen kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Yasal yedekler	298.339	264.469
İştirak satış karları	129.713	127.826
Toplam	428.052	392.295

Kar Dağıtım

SPK'nın 27 Ocak 2010 tarihli kararı gereğince 2010 yılı faaliyetlerinden elde edilen karların dağıtım esasları ile ilgili olarak payları borsada işlem gören anonim ortaklıklar için, asgari kar dağıtım zorunluluğu uygulanmayacaktır. Söz konusu Kurul Kararı ile kar dağıtımının, SPK'nın payları borsada işlem gören anonim ortaklıkların kar dağıtım esaslarını düzenlediği Seri:IV, No: 27 Tebliği'nde yer alan esaslara, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümlere ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikalarına göre, şirketlerin genel kurullarında alacakları karara bağlı olarak nakit ya da temettünün sermayeye eklenmesi suretiyle ihraç edilecek payların bedelsiz olarak ortaklara dağıtılması ya da belli oranda nakit, belli oranda bedelsiz pay dağıtılması suretiyle gerçekleştirilmesine ya da söz konusu tutarın dağıtılmadan ortaklık bünyesinde bırakılabilmesine imkan verilmiştir.

Bunun yanında söz konusu Kurul Kararı ile konsolide finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan şirketlerin, yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, net dağıtılabılır kar tutarını, Kurul'un Seri:XI No:29 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri konsolide finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamalarına karar verilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Yukarıdaki hususa göre Sabancı Holding'in Seri XI: No:29 sayılı Tebliğ'e göre kar dağıtımında baz alınacak tablo aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Sermaye	2.040.404	2.040.404
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi	(50.608)	(21.534)
Hisse senetleri ihraç primleri	21.670	21.670
Sermaye düzeltme farkları	3.426.761	3.426.761
Net dönem karı	1.104.192	1.662.836
Geçmiş yıllar karları	6.264.914	5.006.522
Kar dağıtımına esas olan toplam özkaynaklar	12.807.333	12.136.659
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	428.052	392.295
Yabancı para çevrim farkları	148.818	7.728
Değer artış fonları	198.227	713.203
Riskten korunma fonları	(156.482)	(180.699)
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	13.425.948	13.069.186

DİPNOT 15 - SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR

Kordsa, Güney Amerika'da bulunan bez üretim tesislerini Brezilya'da konsolide etme kararı almıştır. Bu işlem sonrasında atıl kalan ve oniki ay içinde satılması beklenen sabit kıymetler satış amacıyla elde tutulan varlıklara transfer edilmiş ve bilançoda ayrı olarak gösterilmiştir. Satıştan elde edilen gelirin ilgili varlığın defter değerini aşması beklendiğinden, satılmak üzere elde tutulan söz konusu faaliyetler için herhangi bir değer düşüklüğü karşılığı kayda alınmamıştır. Satılmak üzere elde tutulan olarak sınıflandırılan sabit kıymetlerin net defter değeri 30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla 11.696 TL'dir.

Exsa, 30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla 9.105 TL tutarındaki arsalarını satış amaçlı elde tutulan varlık olarak sınıflamıştır.

Holding, satış amaçlı elde tutulan varlıklarda takip ettiği, % 99,93'üne sahip olduğu Advansa hisselerini, 10 Haziran 2011 tarihi itibarıyla 6 Milyon Avro bedel ile Almanya'da yerleşik BBMMR Holding GmbH'ye satmıştır. Satış işlemleri neticesinde oluşan 38.265 TL'lik bağlı ortaklık satış zararı konsolide mali tablolarda diğer giderler içinde yer almıştır.

2009 yılında satış amacıyla elde tutulan varlıklara transfer edilen Advansa'nın makul değeri ile net kayıtlı değeri arasındaki 89.965 TL tutarındaki fark 31 Aralık 2009 tarihinde sona eren yılda gider yazılmıştır. Advansa hisselerinin satış ile satılan bölüme ait olan değer düşüklüğü mali tablolardan çıkarılmıştır. Holding'in Advansa portföyünde yer alan Sasa hisselerine 26 Mayıs 2011 tarihinde doğrudan iştirak etmesi neticesinde satılan bölüm dışında kalan Sasa üzerindeki değer düşüklüğü, şirketin net defter değeri göz önünde bulundurularak iptal edilmiş, 71.902 TL konsolide mali tablolarda diğer gelirler içerisinde yer almıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Grup portföyünde yer alan Aksigorta A.Ş.'ye ait hisse senetlerinin %50'sinin satışına ilişkin Ageas Insurance International N.V. ile hisse devir anlaşması 18 Şubat 2011 tarihinde imzalanmış, 9.482.940.100 adet Aksigorta A.Ş. hisse senetleri, 220.029 ABD Doları bedel ile Ageas Insurance International N.V.'ne satılmıştır. Satış işlemleri sonucu oluşan 249.123 TL bağlı ortaklık satış karı konsolide mali tablolarda diğer gelirler içerisinde yer almıştır. Satış işlemi Grup'un net varlık değerinde 115.059 TL, azınlık paylarında ise 141.159 TL azalışa neden olmuştur.

Ageas Insurance International N.V. ile imzalanan ortak yönetim anlaşmasına göre Grup'un daha önce yönetim kontrolüne sahip olduğu Aksigorta'da Ageas Insurance International N.V. ile birlikte Grup'un eşit olarak yönetim kontrolü devam edecektir. Şirket 2011 yılında %30,99 etkin pay ile müşterek yönetime tabi ortaklık olarak konsolide edilmeye başlanmış olup, 2010 yılı konsolide gelir tablosundaki Aksigorta'dan gelen %30,99'luk gelir tablosu kalemleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir giderler olarak sınıflanmıştır.

Advansa'nın 30 Haziran 2011 ve 2010 dönemlerine, Aksigorta'nın ise 30 Haziran 2010 dönemine ait durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011	1 Ocak - 30 Haziran 2010	1 Nisan - 30 Haziran 2010
Gelirler	93.488	41.925	719.701	341.317
Giderler	(87.520)	(40.253)	(699.577)	(314.115)
Vergi öncesi dönem karı	5.968	1.672	20.124	27.202
Vergi	(1.933)	(570)	(1.379)	(1.856)
Dönem karı	4.035	1.102	18.745	25.346

DİPNOT 16 - FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011	1 Ocak - 30 Haziran 2010	1 Nisan - 30 Haziran 2010
Finansal gelirler				
Kur farkı geliri	205.124	128.123	156.737	27.768
Faiz geliri	40.131	20.985	24.174	10.217
Toplam	245.255	149.108	180.911	37.985
Finansal giderler				
Kur farkı gideri	264.015	159.115	157.865	36.865
Faiz gideri	76.149	43.297	42.877	25.976
Diğer finansman giderleri	34.611	17.284	7.898	(5.471)
Toplam	374.775	219.696	208.640	57.370

Finansal gelir ve giderler bankacılık dışındaki bölümler ile ilgilidir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Ödenecek kurumlar vergisi ve gelir vergisi	167.599	1.015.239
Eksi: peşin ödenen vergiler	(46.135)	(686.719)
Toplam ödenecek vergiler	121.464	328.520

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

Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu'nun pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Buna göre Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 2011 yılı için %20'dir (2010: %20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 10 uncu gününe kadar beyan edip 17 inci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25 inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek 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 iştiraktan elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları hisse senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Emisyon Primi İstisnası

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

Yurt Dışı İştirak Kazançları İstisnası

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

Gayrimenkul ve İştirak Hissesi Satış Kazancı İstisnası

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

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

Yatırım İndirimi İstisnası

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Haziran 2011 ve 30 Haziran 2010 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait konsolide kapsamlı gelir tablosunda yer alan kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2011			30 Haziran 2010		
	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa gelirleri	(1.196.619)	(239.324)	(957.295)	87.832	17.990	69.842
Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen kazançları	(380.718)	(76.144)	(304.574)	(276.038)	(55.208)	(220.830)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	1.038	208	830	20.364	4.073	16.291
Nakit akışı riskinden korunma araçları	162.364	32.473	129.891	(19.275)	(3.855)	(15.420)
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar)	(95.309)	(19.062)	(76.247)	71.490	14.298	57.192
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	218.888	-	218.888	(77.392)	-	(77.392)
Diğer Kapsamlı Gelir	(1.290.356)	(301.849)	(988.507)	(193.019)	(22.702)	(170.317)

Ertelenmiş vergiler

Grup, ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin SPK Finansal Raporlama Standartları ve vergi finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar gelir ve giderlerin, SPK Finansal Raporlama Standartları 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.

Grup'un 30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanmayan toplam 129.999 TL devreden mali zararı bulunmakta olup bu taşınabilir mali zarar beş yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir.

Sasa ve Çimsa, vergi risklerinin ortadan kaldırılması amacıyla T.C. Maliye Bakanlığı vergi inceleme elemanları tarafından yapılan vergi incelemeleri neticesinde tarh edilen vergi ve vergi cezalarının kaldırılması için açmış olduğu davalardan vazgeçerek Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması Hakkında 6111 sayılı Kanun hükümlerinden yararlanmıştı. Bu kapsamda tarh edilen vergi ve vergi cezası 25.112 TL olarak hesaplanmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Haziran 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla taşınabilir mali zarar tutarları ve kullanılabilecekleri en son hesap dönemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
2012	14.796	41.565
2013	53.157	62.923
2014	40.298	39.412
2015	21.748	28.869
2016	-	-
Toplam	129.999	172.769

30 Haziran 2011 ve 30 Haziran 2010 tarihlerinde sona eren altı aylık ara döneme ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2011	30 Haziran 2010
1 Ocak bakiyeleri	53.121	107.447
Doğrudan özkaynaklarla ilişkilendirilen	7.667	28.637
İşletme birleşmesi	-	626
Satış amacıyla elde tutulan varlıklardan transfer	(1.296)	-
Konsolidasyon kapsamındaki değişiklikler	(2.669)	-
Yabancı para çevrim farkları	(812)	(1.407)
Gelir tablosu ile ilişkilendirilen	57.336	(17.675)
Diğer	(4.280)	8.966
30 Haziran bakiyeleri	109.067	126.594

DİPNOT 18 - TÜREV ARAÇLAR

30 Haziran 2011

Alım-satım amaçlı türev araçlar:	Makul değer	
	Varlık	Yükümlülük
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	303.943	(355.408)
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	82.420	(30.860)
Döviz ve faiz haddi future alış ve satış işlemleri	37.881	(27.162)
Döviz alış ve satış opsiyonları	58.040	(59.995)
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	482.284	(473.425)
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Faiz haddi swap alış ve satışları	9.031	(274.686)
Toplam türev araçlar	491.315	(748.111)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - TÜREV ARAÇLAR (devamı)

31 Aralık 2010

Alım-satım amaçlı türev araçlar:	Makul değer	
	Varlık	Yükümlülük
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	364.571	(358.698)
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	33.778	(17.247)
Döviz ve faiz haddi future alış ve satış işlemleri	42.595	(34.923)
Döviz alış ve satış opsiyonları	34.283	(34.042)
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	475.227	(444.910)
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Faiz haddi swap alış ve satışları	-	(362.327)
Toplam türev araçlar	475.227	(807.237)

DİPNOT 19 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR

a) Bankacılık

Müşterilere verilen kredi ve avanslar	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Tüketici kredileri ve kredi kartı alacakları	23.385.723	19.799.369
İnşaat	5.469.545	4.847.738
Küçük ölçekli işletmeler	4.651.472	3.978.383
Mali kuruluşlar	3.853.238	3.402.482
Sağlık ve sosyal servisler	3.271.122	3.015.014
Kimya	3.256.875	2.431.462
Telekomünikasyon	2.731.357	2.057.515
Diğer üretim sektörleri	2.626.407	1.847.710
Madencilik	2.548.787	1.832.725
Gıda, toptan ve perakende ticaret	1.983.637	1.643.592
Proje finansmanı ile ilgili krediler	1.117.902	1.046.585
Tekstil	1.040.077	805.779
Otomotiv	842.645	754.250
Turizm	681.272	611.639
Elektronik	286.283	200.587
Tarım ve ormancılık	224.547	195.222
Diğer	10.327.828	8.685.807
	68.298.717	57.155.859
Takipteki krediler	1.186.992	1.279.634
Müşterilere verilen kredi ve avanslar toplamı	69.485.709	58.435.493
Kredi risk karşılığı	(1.847.433)	(1.797.660)
Müşterilere verilen krediler ve avanslar-net	67.638.276	56.637.833

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

30 Haziran 2011 itibariyle bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Toplam
1 Ocak 2011	969.340	828.320	1.797.660
Brüt karşılıklar	123.234	180.192	303.426
Tahsilatlar	(84.336)	(112.636)	(196.972)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(23.669)	(33.026)	(56.695)
Yabancı para çevrim farkları	14	-	14
30 Haziran 2011	984.583	862.850	1.847.433

30 Haziran 2010 itibariyle bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Toplam
1 Ocak 2010	1.311.711	989.597	2.301.308
Brüt karşılıklar	144.507	200.159	344.666
Tahsilatlar	(168.246)	(173.567)	(341.813)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(203.077)	(153.036)	(356.113)
Yabancı para çevrim farkları	(16)	-	(16)
30 Haziran 2010	1.084.879	863.153	1.948.032

30 Haziran 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle müşterilere verilen kredi ve avansların vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
3 aya kadar	19.442.933	17.910.340
3 ile 12 ay arası	15.900.550	10.624.887
Cari	35.343.483	28.535.227
1 ile 5 yıl arası	25.079.715	21.838.128
5 yıldan fazla	7.215.078	6.264.478
Cari olmayan	32.294.793	28.102.606
Toplam	67.638.276	56.637.833

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

30 Haziran 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle müşterilere verilen krediler ve avansların sözleşmelerde yer alan yeniden fiyatlama tarihleri aşağıdaki gibidir

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
3 aya kadar	27.222.038	27.868.620
3 ile 12 ay arası	23.427.145	15.428.629
1 ile 5 yıl arası	14.598.567	12.159.295
5 yıldan fazla	2.390.526	1.181.289
Toplam	67.638.276	56.637.833

Finansal kiralama alacakları:

30 Haziran 2011 tarihi itibariyle Akbank'ın Bağlı Ortaklığı olan Ak Finansal Kiralama A.Ş.'nin kısa ve uzun vadeli finansal kiralama alacakları 1.177.549 TL'dir (31 Aralık:2010: 982.971 TL).

b) Sigortacılık

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Sigortacılık faaliyetlerinden alacaklar (net)	142.698	405.273

DİPNOT 20 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR

a) Bankacılık

	30 Haziran 2011			31 Aralık 2010		
	Vadesiz	Vadeli	Toplam	Vadesiz	Vadeli	Toplam
Tasarruf mevduatı	3.938.023	37.383.724	41.321.747	3.827.712	36.955.560	40.783.272
Ticari kuruluşlar	4.495.951	17.056.389	21.552.340	4.187.215	16.527.067	20.714.282
Bankalararası mevduat	209.133	8.393.828	8.602.961	192.117	7.493.637	7.685.754
Repo işlemlerinden sağlanan fonlar	-	14.428.684	14.428.684	-	11.421.202	11.421.202
Diğer	1.163.841	1.000.036	2.163.877	493.359	992.260	1.485.619
Toplam	9.806.948	78.262.661	88.069.609	8.700.403	73.389.726	82.090.129

b) Sigortacılık

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Sigortacılık faaliyetlerinden borçlar (net)	24.893	62.101
Sigorta teknik karşılıkları	514.548	840.489
Toplam	539.441	902.590

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Grup, üst düzey yönetim kadrosunu A Grubu ve üzeri olarak nitelendirdiği yönetim kurulu başkanı, genel müdür, genel sekreter, grup başkanları, daire başkanları, grup direktörleri olarak belirlemiştir. Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar ücretler, ikramiyeler, sosyal güvenlik, sağlık sigortası, izin, takdir ikramiyesi ve teşvik primini içermektedir. Diğer uzun vadeli faydalar bireysel emeklilik sistemi ödemelerini içermektedir. İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar emeklilik ve transfer sebebiyle işten çıkarılan üst düzey yöneticilere ödenen kıdem tazminatı ve izin ödemelerini içermektedir.

Grup'un 30 Haziran 2011 ve 30 Haziran 2010 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2011	30 Haziran 2010
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	7.302	10.610
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	209	583
Diğer uzun vadeli faydalar	84	116
Toplam	7.595	11.309

DİPNOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Döviz Kuru Riski

Grup, döviz cinsinden borçlu bulunulan tutarların fonksiyonel para birimine çevrilmesinden dolayı kur değişimlerinden 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.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Haziran 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülüklerin, konsolidasyon düzeltmeleri öncesinde, TL cinsinden kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Varlıklar	49.494.399	41.062.643
Yükümlülükler	(55.966.504)	(45.150.673)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(6.472.105)	(4.088.030)
Bilanço dışı türev enstrümanların pozisyonu	6.167.536	4.265.131
Bilanço ve bilanço dışı yabancı para pozisyonu, net	(304.569)	177.101

30 Haziran 2011

	Toplam TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Diğer
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	3.578.286	1.808.134	1.590.749	42.171	137.232
Finansal Yatırımlar	5.855.380	3.040.846	2.813.630	-	904
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	31.507.856	21.353.609	10.053.212	37.824	63.211
TCMB Rezervleri	7.341.069	5.394.033	1.947.036	-	-
Ticari Alacaklar	683.659	214.409	375.570	5.673	88.007
Diğer Aktifler	528.149	403.854	56.248	1.046	67.001
Toplam varlıklar	49.494.399	32.214.885	16.836.445	86.714	356.355
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen					
Menkul Kıymetler	17.546.252	10.980.458	6.508.759	12.217	44.818
Müşteri Mevduatları	37.596.387	23.713.923	12.508.516	794.635	579.313
Ticari Borçlar	426.845	172.888	146.754	71	107.132
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	397.020	181.872	155.138	2.348	57.662
Toplam yükümlülükler	55.966.504	35.049.141	19.319.167	809.271	788.925
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	6.167.536	3.172.256	1.859.607	734.151	401.522
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(304.569)	338.000	(623.115)	11.594	(31.048)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(304.569)	338.000	(623.115)	11.594	(31.048)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2010

	Toplam TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Diğer
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	3.111.696	1.392.480	1.592.477	18.883	107.856
Finansal Yatırımlar	6.505.512	3.797.183	2.707.468	-	861
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	27.249.869	19.078.713	8.056.645	41.402	73.109
TCMB Rezervleri	3.499.797	1.475.533	2.024.264	-	-
Ticari Alacaklar	481.354	153.839	264.375	7.619	55.521
Diğer Aktifler	214.415	42.825	95.493	1.215	74.882
Toplam varlıklar	41.062.643	25.940.573	14.740.722	69.119	312.229
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen					
Menkul Kıymetler	13.907.185	8.802.457	5.032.103	9.537	63.088
Müşteri Mevduatları	30.493.615	17.061.068	12.089.122	831.701	511.724
Ticari Borçlar	352.786	126.281	125.393	699	100.413
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	397.087	203.429	148.483	2.048	43.127
Toplam yükümlülükler	45.150.673	26.193.235	17.395.101	843.985	718.352
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	4.265.131	452.963	2.625.873	787.355	398.940
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	177.101	200.301	(28.506)	12.489	(7.183)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	177.101	200.301	(28.506)	12.489	(7.183)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2011 ve 30 Haziran 2010 tarihlerinde sona eren ara dönemlerde bankacılık endüstriyel bölümü dışında kalan Grup şirketleri için Grup'un bilançosundaki net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki değişimlerle ulaşacağı durumlar özetlenmiştir:

30 Haziran 2011

	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	43.240	(43.240)	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	43.240	(43.240)	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/yükümlülüğü	(83.413)	83.413	-	-
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	(83.413)	83.413	-	-
Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde				
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	1.202	(1.202)	-	-
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Sterlin net etki	1.202	(1.202)	-	-
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi halinde				
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(1.505)	1.505	-	-
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	(1.505)	1.505	-	-
	(40.476)	40.476	-	-

30 Haziran 2010

	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(10.512)	10.512	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	(10.512)	10.512	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/yükümlülüğü	(8.017)	8.017	-	-
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	(8.017)	8.017	-	-
Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde				
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	2.327	(2.327)	-	-
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Sterlin net etki	2.327	(2.327)	-	-
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi halinde				
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(13.451)	13.451	-	-
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	(13.451)	13.451	-	-
	(29.653)	29.653	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Holding portföyündeki Aksigorta A.Ş.'ye ait 18.965.880.200 adet hisse senedinin %50'si 28 Temmuz 2011 tarihinde Ageas Insurance International NV'ye devredilmiştir. Diğer dönen varlıklar içerisinde takip edilen Aksigorta satışından kaynaklanan alacaklar, satış işleminin sonuçlanmasıyla birlikte tahsil edilmiştir.

Akbank, 29 Temmuz 2011'de 500 Bin Türk Lirası tutarında 175 gün vadeli ve % 8,80 basit faizli banka bonusu ihraç etmiştir. 4 Ağustos 2011 tarihinde yurtdışı ihracat alacakları, çek alacakları ve dövizli havalelere dayalı seküritizasyon programı tahtında gerçekleştirdiği işlem ile 200 Bin ABD Doları tutarında dış finansman sağlamıştır. 7 yıl vadeli olarak sağlanan söz konusu kredi Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası (EBRD) ve Sumitomo Mitsui Banking Corporation, Brussels'den (SMBC) temin edilmiştir.

Teknosa, 11 Temmuz 2011 tarihinde Best Buy İstanbul Mağazacılık Ltd. Şti. unvanlı şirketi satın almıştır. Bu satın alım sürecinin ardından 12 Temmuz 2011 tarihinde İzmir ve Ankara'da birer mağaza olmak üzere toplam 2 mağaza Teknosa adı altında hizmete girmiştir. Söz konusu mağazalar ile birlikte Şirket'in perakende satış alanı 7,613 metrekare artmıştır.

Kordsa Global, Mauritius Cumhuriyeti'nde faaliyet gösteren dolaylı bağlı ortaklığı Kordsa Mauritius'un portföyünde bulunan ve Endonezya'da faaliyet gösteren PT Indo Kordsa Polyester Şirketine ait 229,7 IDR nominal değerli hisselerin %0,07'si (98 adet) 15,7 ABD Doları değerle satın almıştır. Şirket, Mauritius Cumhuriyeti'nde faaliyet gösteren dolaylı bağlı ortaklığı Kordsa Mauritius'un portföyünde bulunan ve Çin Halk Cumhuriyeti'nde faaliyet gösteren Kordsa Qingdao Nylon Enterprise Limited Şirketine ait hisselerin %99,5'i 8.817 ABD Doları değerle satın almıştır.