

**ABN AMRO Bank N.V.**  
**(Merkezi Amsterdam)**  
**İstanbul Şubesi**

31 Mart 2008 Tarihinde Sona Eren  
Ara Hesap Dönemine Ait  
Konsolide Olmayan Finansal Tablolar ve  
Sınırlı Bağımsız Denetim Raporu

Akis Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci  
Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

6 Mayıs 2008

*Bu rapor 1 sayfa sınırlı bağımsız denetim raporu  
ile 58 sayfa finansal tablo ve dipnotlarından  
oluşmaktadır.*

## SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

ABN AMRO Bank N.V. (Merkezi Amsterdam)  
İstanbul Şubesi Müdürler Kurulu'na :

ABN AMRO Bank N.V. (Merkezi Amsterdam) İstanbul Şubesi'nin ("Banka"), 31 Mart 2008 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide olmayan bilançosu ile aynı tarihte sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait konsolide olmayan gelir tablosu, konsolide olmayan nakit akış tablosu ve konsolide olmayan özkaynak değişim tablosunu sınırlı denetime tabi tutmuş bulunuyoruz. Rapor konusu finansal tablolar Banka yönetiminin sorumluluğundadır. Bağımsız denetimi yapan kuruluş olarak üzerimize düşen sorumluluk, gerçekleştirilen sınırlı denetime dayanarak bu finansal tablolar üzerine rapor sunmaktır.

Sınırlı denetim, 5411 sayılı Bankacılık Kanunu uyarınca yürürlüğe konulan hesap ve kayıt düzeni ile muhasebe ve bağımsız denetim ilkelerine ilişkin düzenlemelere uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu düzenlemeler, sınırlı denetimin finansal tablolarda önemli bir yanlışlığın bulunup bulunmadığına dair sınırlı bir güvence verecek şekilde planlanmasını ve yapılmasını öngörür. Sınırlı denetim, temel olarak finansal tabloların analitik yöntemler uygulanarak incelenmesi, doğruluğunun sorgulanması ve denetlenenin yönetimi ile görüşmeler yapılarak bilgi toplanması ile sınırlı olduğundan, tam kapsamlı denetime kıyasla daha az güvence sağlar. Tam kapsamlı bir denetim çalışması yürütülmemesi nedeniyle bir denetim görüşü bildirilmemektedir.

Gerçekleştirmiş olduğumuz sınırlı denetim sonucunda, ilişikteki finansal tabloların, ABN AMRO Bank N.V. (Merkezi Amsterdam) İstanbul Şubesi'nin 31 Mart 2008 tarihi itibarıyla mali durumunu ve aynı tarihte sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait faaliyet sonuçlarını ve nakit akımlarını 5411 sayılı Bankacılık Kanununun 37 nci maddesi gereğince yürürlükte bulunan düzenlemelerde belirlenen muhasebe ilke ve standartlarına ve Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu tarafından muhasebe ve finansal raporlama esaslarına ilişkin yayımlanan diğer yönetmelik, açıklama ve genelgelere uygun olarak doğru bir biçimde yansıtmadığına dair önemli herhangi bir hususa rastlanmamıştır.

Raporumuzu etkilememekle birlikte aşağıdaki hususa dikkat çekilmesi gerekli görülmüştür:

RFS Holding B.V, ABN Amro N.V.' nin satın alınması ve bu süreç sonucunda ABN AMRO Bank N.V. (Merkezi Amsterdam) İstanbul Şube'sinin RFS Holding B.V'ye devri ile ilgili olarak 2 Temmuz 2007 tarihinde BDDK'ya onay için başvurmuştur. Ancak, BDDK, 30 Nisan 2008 tarihli kararıyla, ABN AMRO Bank N.V. (Merkezi Amsterdam) İstanbul Şube'sinin RFS Holding B.V'ye devrini onaylamadığını ve mevcut durumun bu karara uygun hale getirilmesini Banka'ya bildirmiştir. Rapor tarihi itibarıyla, Banka Yönetimi mevcut durumu BDDK'nın ilgili kararına uygun hale getirmek için çalışmalarını sürdürmektedir.

İstanbul,  
6 Mayıs 2008

Akis Bağımsız Denetim ve Serbest  
Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

Erdal Tıkmak  
Sorumlu Ortak, Başdenetçi

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ'NİN 31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN ÜÇ AYLIK KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL RAPORU**

Yabancı Banka'nın Yönetim Merkezinin Adresi  
Gustav Mahlerlaan 10 1082 PP  
Amsterdam The Netherlands

Yabancı Banka'nın Türkiye'deki Merkez Şubesinin Adresi  
Tamburi Ali Efendi Sokak No:13  
34337 Etiler-İstanbul

Türkiye'deki Merkez Şube'nin Telefonu ve Fax Numaraları  
Tel : 0212 359 40 40  
Faks : 0212 359 50 50

Türkiye'deki Merkez Şube'nin İnternet Sayfası Adresi  
www.abnamro.com.tr

İrtibat İçin Elektronik Posta Adresi  
selcuk.basci@tr.abnamro.com

Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu tarafından düzenlenen Bankalarca Kamuya Açıklanacak Finansal Tablolar ile Bunlara İlişkin Açıklama ve Dipnotlar Hakkında Tebliğe göre 31 Mart 2008 tarihi itibarıyla hazırlanan Bankamızın konsolide olmayan finansal raporu aşağıda yer alan bölümlerden oluşmaktadır.

- YABANCI BANKA MERKEZ ŞUBESİ HAKKINDA GENEL BİLGİLER
- ŞUBE'NİN KONSOLİDE OLMAYAN MALİ TABLOLARI
- İLGİLİ DÖNEMDE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARINA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR
- ŞUBE'NİN MALİ BÜNYESİNE İLİŞKİN BİLGİLER
- KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
- SINIRLI DENETİM RAPORUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Bu raporda yer alan konsolide olmayan finansal tablolar ile bunlara ilişkin açıklama ve dipnotlar Bankaların Muhasebe Uygulamalarına ve Belgelerin Saklanması İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, bunlara ilişkin ek ve yorumlar ile Bankamız kayıtlarına uygun olarak, aksi belirtilmediği müddetçe bin Yeni Türk Lirası cinsinden hazırlanmış olup, bağımsız sınırlı denetime tabi tutulmuş ve ilişikte sunulmuştur.

| İmza  | İmza   | İmza   | İmza  | İmza  |
|---|--|--|---|---|
| Douglas Thomas<br>Kennedy<br>Müdürler Kurulu<br>Başkanı | Rauf Özdiñer<br>Genel Müdür<br>Müdürler Kurulu Üyesi | Demet Çaldağ<br>İç Sistemler Sorumlusu,<br>Denetim Komitesi<br>Başkanı ve<br>Müdürler Kurulu Üyesi | Mehmet Gülmen<br>Denetim Komitesi ve<br>Müdürler Kurulu Üyesi | Nazlı Bayındır<br>Mali Kontrol ve<br>Raporlama Müdürü |

Bu finansal rapor ile ilgili olarak soruların iletilebileceği yetkili personele ilişkin bilgiler

Ad-Soyad/Unvan: Selçuk Başcı / Mali Kontrol ve Raporlama Müdür Yardımcısı  
Tel No : 0212 359 40 40  
Fax No : 0212 359 50 50

**BİRİNCİ BÖLÜM**

## Genel Bilgiler

|      |   |   |
|------|---|---|
| I.   | Banka'nın kuruluş tarihi, başlangıç statüsü, anılan statüde meydana gelen değişiklikleri ihtiva eden bankanın tarihçesi   | 3 |
| II.  | Banka'nın sermaye yapısı, yönetim ve denetimini doğrudan veya dolaylı olarak tek başına veya birlikte elinde bulunduran ortakları, varsa bu hususlarda yıl içindeki değişiklikler ile dahil olduğu gruba ilişkin açıklama | 3 |
| III. | Banka'nın, müdürler kurulu başkan ve üyeleri, denetim kurulu üyeleri ile genel müdür ve yardımcıları, varsa bunlarda meydana gelen değişiklikler ile Banka'da sahip oldukları paylara ilişkin açıklama                    | 3 |
| IV.  | Banka'nın hizmet türü ve faaliyet alanlarını içeren özet bilgi  | 3 |

**İKİNCİ BÖLÜM**

## Konsolide Olmayan Finansal Tablolar

|      |  |    |
|------|--|----|
| I.   | Bilanço  | 5  |
| II.  | Bilanço dışı yükümlülükler tablosu                                     | 7  |
| III. | Gelir tablosu  | 8  |
| V.   | Özkaynaklarda muhasebeleştirilen gelir gider kalemlerine ilişkin tablo | 9  |
| IV.  | Özkaynak değişim tablosu   | 10 |
| V.   | Nakit akış tablosu   | 11 |

**ÜÇÜNCÜ BÖLÜM**

## Muhasebe Politikaları

|        |   |    |
|--------|---|----|
| I.     | Sunum esaslarına ilişkin açıklamalar  | 12 |
| II.    | Finansal araçların kullanım stratejisi ve yabancı para cinsinden işlemlere ilişkin açıklamalar      | 13 |
| III.   | Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri ile türev ürünlerine ilişkin açıklamalar                       | 14 |
| IV.    | Faiz gelir ve giderine ilişkin açıklamalar  | 14 |
| V.     | Ücret ve komisyon gelir ve giderlerine ilişkin açıklamalar  | 14 |
| VI.    | Finansal varlıklara ilişkin açıklamalar   | 14 |
| VII.   | Finansal varlıklarda değer düşüklüğüne ilişkin açıklamalar  | 16 |
| VIII.  | Finansal araçların netleştirilmesine ilişkin açıklamalar  | 16 |
| IX.    | Satış ve geri alış anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemlerine ilişkin açıklamalar | 16 |
| X.     | Satış amaçlı duran varlıklar ve durdurulan faaliyetlere ilişkin açıklamalar                         | 16 |
| XI.    | Şerefiye ve diğer maddi olmayan duran varlıklara ilişkin açıklamalar                                | 16 |
| XII.   | Maddi duran varlıklara ilişkin açıklamalar  | 17 |
| XIII.  | Finansal Kiralama işlemlerine ilişkin açıklamalar   | 17 |
| XIV.   | Karşılıklar ve koşullu yükümlülüklerle ilişkin açıklamalar  | 18 |
| XV.    | Çalışanların haklarına ilişkin yükümlülüklerle ilişkin açıklamalar                                  | 18 |
| XVI.   | Vergi uygulamalarına ilişkin açıklamalar  | 18 |
| XVII.  | Borçlanmalara ilişkin ilave açıklamalar   | 19 |
| XVIII. | İhraç edilen hisse senetlerine ilişkin açıklamalar  | 19 |
| XIX.   | Aval ve kabullere ilişkin açıklamalar   | 19 |
| XX.    | Devlet teşviklerine ilişkin açıklamalar   | 19 |
| XXI.   | Raporlamanın bölümlemeye göre yapılmasına ilişkin açıklamalar                                       | 19 |
| XXII.  | Diğer hususlar  | 20 |

**DÖRDÜNCÜ BÖLÜM**

## Mali Bünyeye İlişkin Bilgiler

|      |  |    |
|------|--|----|
| I.   | Sermayeye yeterliliği standart oranına ilişkin açıklamalar | 21 |
| II.  | Piyasa riskine ilişkin açıklamalar                         | 24 |
| III. | Kur riskine ilişkin açıklamalar                            | 26 |
| IV.  | Faiz oranı riskine ilişkin açıklamalar                     | 28 |
| V.   | Likidite riskine ilişkin açıklamalar                       | 33 |
| VI.  | Faaliyet bölümlerine ilişkin açıklama ve dipnotlar         | 35 |

**BEŞİNCİ BÖLÜM**

## Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Açıklama ve Dipnotlar

|      |  |    |
|------|--|----|
| I.   | Bilançonun aktif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar | 36 |
| II.  | Bilançonun pasif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar | 44 |
| III. | Nazım hesaplara ilişkin açıklama ve dipnotlar              | 51 |
| IV.  | Gelir tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar              | 52 |
| V.   | Banka'nın dahil olduğu risk grubuna ilişkin açıklamalar    | 56 |
| VI.  | Bilanço sonrası hususlara ilişkin açıklamalar              | 57 |

**ALTINCI BÖLÜM**

## Sınırlı bağımsız denetim raporuna ilişkin olarak açıklanması gereken hususlar

|    |   |    |
|----|---|----|
| I. | Sınırlı bağımsız denetim raporuna ilişkin olarak açıklanması gereken hususlar | 58 |
|----|---|----|

## BİRİNCİ BÖLÜM

### BANKA HAKKINDA GENEL BİLGİLER

#### I. Banka'nın kuruluş tarihi, başlangıç statüsü, anılan statüde meydana gelen değişiklikleri ihtiva eden tarihçesi

Holantse Bank Uni N.V. olan ismini 1995 yılında ABN AMRO Bank N.V. (Merkezi Amsterdam) İstanbul Şubesi ("Banka") olarak değiştiren Banka, 1 Ocak 1921 tarihinde bankacılık faaliyetlerine başlamıştır. Banka'nın İstanbul Merkez Şube'ye bağlı olarak faaliyet gösteren İstanbul-Güneşli, Kocaeli-Gebze, Ankara, İzmir ve İstanbul Kozyatağı, Kayseri ve Gaziantep olmak üzere 7 şubesi daha bulunmaktadır. Müdürler Kurulu'nun 1 Haziran 2007 tarih ve 2007/14, 2007/15, 2007/16 sayılı ve 7 Haziran 2007 tarih ve 2007/18 sayılı kararları uyarınca ABN AMRO BANK N.V. Merkezi Amsterdam olmak üzere Bursa, ve İstanbul-Bağcılar ilçesi'nde ABN AMRO BANK N.V. Merkezi Amsterdam İstanbul Şubesi'ne bağlı 2 adet şube açılmasına karar verilmiştir. Bu şubeler İstanbul Merkez Şube'ye bağlı şube olarak işlem yapmaktadır.

#### II. Banka'nın sermaye yapısı, yönetim ve denetimini doğrudan veya dolaylı olarak tek başına veya birlikte elinde bulunduran ortakları, varsa bu hususlarda yıl içindeki değişiklikler ile dahil olduğu gruba ilişkin açıklama

Şube statüsünde olan Banka'nın sermayesinin %100' ü ABN AMRO Bank N.V. Amsterdam'a aittir.

Royal Bank of Scotland, Fortis N.V.-Fortis S.A./N.V. ile Banco Santander Hispano S.A. tarafından oluşturulan konsorsiyum (RFS Holdings B.V.) tarafından ABN Amro Holding N.V.'nin çıkarılmış sermayesinin tamamının satın alınması işleminin sonucu olarak, Banka'nın Türkiye'deki faaliyetlerinin Royal Bank of Scotland'ın ("RBS") doğrudan veya dolaylı pay sahipliği/mülkiyeti/kontrolü altında sürdürmesi için 2 Temmuz 2007 tarihinde BDDK'ya başvurmuştur.

#### III. Banka'nın, müdürler kurulu başkan ve üyeleri, denetim kurulu üyeleri ile genel müdür ve yardımcılarını, varsa bunlarda meydana gelen değişiklikler ile Banka'da sahip oldukları paylara ilişkin açıklama:

| İsim                   | Görevi  | Göreve Atanma Tarihi | Tahsil        | Göreve Atanmadan Önceki Bankacılık ve İşletmecilik Deneyimi |
|------------------------|---|----------------------|---------------|---|
| Douglas Thomas Kennedy | Müdürler Kurulu Başkanı   | 16.01.2006           | Yüksek Lisans | 12 yıl  |
| Rauf Özdiñer           | Genel Müdür /<br>Müdürler Kurulu Üyesi  | 14.09.2006           | Yüksek Lisans | 22 yıl  |
| Demet Çaldağ           | İç Denetim Sistemler Sorumlusu, Denetim Komitesi Başkanı ve Müdürler Kurulu Üyesi | 09.10.2006           | Üniversite    | 14 yıl  |
| Mehmet Gülmen          | Denetim Komitesi ve Müdürler Kurulu Üyesi   | 20.03.2008           | Yüksek Lisans | 11 yıl  |
| Ebru Bilge             | Müfettiş  | 26.03.2007           | Yüksek Lisans | 7 yıl   |

#### IV. Banka'nın hizmet türü ve faaliyet alanlarını içeren özet bilgi

Banka'nın faaliyet alanı, ticari bankacılık işlemlerini kapsamaktadır.

**İKİNCİ BÖLÜM**  
**KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLAR**

- I. Bilanço
- II. Bilanço dışı yükümlülükler tablosu
- III. Gelir tablosu
- IV. Özkaynaklarda muhasebeleştirilen gelir gider kalemleri
- V. Özkaynak değişim tablosu
- VI. Nakit akış tablosu

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA**  
**KONSOLİDE OLMAYAN BİLANÇO**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

| AKTİF KALEMLER   | Dipnot   | SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ<br>CARI DÖNEM |                |                  | BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ<br>ÖNCEKİ DÖNEM |                |                |
|--|----------|--|----------------|------------------|--|----------------|----------------|
|  |          | (31/03/2008)                                     |                |                  | (31/12/2007)                               |                |                |
|  |          | TP   | YP             | Toplam           | TP   | YP             | Toplam         |
| <b>I. NAKİT DEĞERLER VE MERKEZ BANKASI</b>   | (5.1.1)  | <b>5,949</b>                                     | <b>44,171</b>  | <b>50,120</b>    | <b>16,650</b>                              | <b>31,478</b>  | <b>48,128</b>  |
| <b>II. GERÇEĞE UYGUN D FARKI K/Z'A YANSITILAN FV (Net)</b>                                       | (5.1.2)  | <b>20,064</b>                                    | <b>61,238</b>  | <b>81,302</b>    | <b>43,067</b>                              | <b>64,859</b>  | <b>107,926</b> |
| 2.1 Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar   |          | 20,064   | -              | 20,064           | 43,067                                     | -              | 43,067         |
| 2.1.1 Devlet Borçlanma Senetleri   |          | 20,064   | -              | 20,064           | 43,067                                     | -              | 43,067         |
| 2.1.2 Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler   |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 2.1.3 Diğer Menkul Değerler  |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 2.2 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan O. Sınıflandırılan FV                        |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 2.2.1 Devlet Borçlanma Senetleri   |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 2.2.2 Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler   |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 2.2.3 Diğer Menkul Değerler  |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 2.3 Alım Satım Amaçlı Türev Finansal Varlıklar   |          | -  | 61,238         | 61,238           | -  | 64,859         | 64,859         |
| <b>III. BANKALAR VE DİĞER MALİ KURULUŞLAR</b>  | (5.1.3)  | <b>320,494</b>                                   | <b>10,093</b>  | <b>330,587</b>   | <b>1,470</b>                               | <b>7,221</b>   | <b>8,691</b>   |
| <b>IV. PARA PİYASALARINDAN ALACAKLAR</b>   |          | <b>180,076</b>                                   | <b>-</b>       | <b>180,076</b>   | <b>75,033</b>                              | <b>-</b>       | <b>75,033</b>  |
| 4.1 Bankalararası Para Piyasasından Alacaklar  |          | 180,076  | -              | 180,076          | 75,033                                     | -              | 75,033         |
| 4.2 IMKB Takasbank Piyasasından Alacaklar  |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 4.3 Ters Repo İşlemlerinden Alacaklar  |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| <b>V. SATILMAYA HAZIR FİNANSAL VARLIKLAR (Net)</b>   | (5.1.4)  | <b>347,311</b>                                   | <b>-</b>       | <b>347,311</b>   | <b>335,030</b>                             | <b>-</b>       | <b>335,030</b> |
| 5.1 Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler   |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 5.2 Devlet Borçlanma Senetleri   |          | 347,311  | -              | 347,311          | 335,030                                    | -              | 335,030        |
| 5.3 Diğer Menkul Değerler  |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| <b>VI. KREDİLER</b>  | (5.1.5)  | <b>266,219</b>                                   | <b>102,512</b> | <b>368,731</b>   | <b>196,391</b>                             | <b>95,725</b>  | <b>292,116</b> |
| 6.1 Krediler   |          | 263,946  | 102,512        | 366,458          | 191,666                                    | 95,725         | 287,391        |
| 6.1.1 Bankanın Dahil Olduğu Risk Grubuna Kullandırılan Krediler                                  |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 6.1.2 Diğer  |          | 263,946  | 102,512        | 366,458          | 191,666                                    | 95,725         | 287,391        |
| 6.2 Takipteki Krediler   |          | 22,849   | -              | 22,849           | 28,814                                     | -              | 28,814         |
| 6.3 Özel Karşılıklar (-)   |          | 20,576   | -              | 20,576           | 24,089                                     | -              | 24,089         |
| <b>VII. FAKTORİNG ALACAKLARI</b>   |          | <b>-</b>   | <b>-</b>       | <b>-</b>         | <b>-</b>                                   | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>VIII. VADEYE KADAR ELDE TUTULACAK YATIRIMLAR (Net)</b>  | (5.1.6)  | <b>-</b>   | <b>-</b>       | <b>-</b>         | <b>-</b>                                   | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| 8.1 Devlet Borçlanma Senetleri   |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 8.2 Diğer Menkul Değerler  |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| <b>IX. İŞTİRAKLER (Net)</b>  | (5.1.7)  | <b>-</b>   | <b>-</b>       | <b>-</b>         | <b>-</b>                                   | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| 9.1 Özkaynak Yöntemine Göre Konsolide Edilenler  |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 9.2 Konsolide Edilmeyenler   |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 9.2.1 Mali İştirakler  |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 9.2.2 Mali Olmayan İştirakler  |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| <b>X. BAĞLI ORTAKLIKLAR (Net)</b>  | (5.1.8)  | <b>-</b>   | <b>-</b>       | <b>-</b>         | <b>-</b>                                   | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| 10.1 Mali Ortaklıklar  |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 10.2 Mali Olmayan Ortaklıklar  |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| <b>XI. BİRLİKTE KONTROL EDİLEN ORTAKLIKLAR (Net)</b>   | (5.1.9)  | <b>-</b>   | <b>-</b>       | <b>-</b>         | <b>-</b>                                   | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| 11.1 Özkaynak Yöntemine Göre Konsolide Edilenler   |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 11.2 Konsolide Edilmeyenler  |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 11.2.1 Mali Ortaklıklar  |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 11.2.2 Mali Olmayan Ortaklıklar  |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| <b>XII. KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN ALACAKLAR (Net)</b>   | (5.1.10) | <b>-</b>   | <b>-</b>       | <b>-</b>         | <b>-</b>                                   | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| 12.1 Finansal Kiralama Alacakları  |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 12.2 Faaliyet Kiralaması Alacakları  |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 12.3 Diğer   |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 12.4 Kazanılmamış Gelirler (-)   |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| <b>XIII. RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL VARLIKLAR</b>                                     | (5.1.11) | <b>-</b>   | <b>-</b>       | <b>-</b>         | <b>-</b>                                   | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| 13.1 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlılar   |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 13.2 Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlılar  |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 13.3 Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlılar                                       |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| <b>XIV. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)</b>  |          | <b>22,019</b>                                    | <b>-</b>       | <b>22,019</b>    | <b>21,842</b>                              | <b>-</b>       | <b>21,842</b>  |
| <b>XV. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)</b>   |          | <b>354</b>                                       | <b>-</b>       | <b>354</b>       | <b>396</b>                                 | <b>-</b>       | <b>396</b>     |
| 15.1 Şerefiye  |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 15.2 Diğer   |          | 354  | -              | 354              | 396  | -              | 396            |
| <b>XVI. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Net)</b>  | (5.1.12) | <b>9,046</b>                                     | <b>-</b>       | <b>9,046</b>     | <b>9,076</b>                               | <b>-</b>       | <b>9,076</b>   |
| <b>XVII. VERGİ VARLIĞI</b>   | (5.1.13) | <b>4,608</b>                                     | <b>-</b>       | <b>4,608</b>     | <b>1,038</b>                               | <b>-</b>       | <b>1,038</b>   |
| 16.1 Cari Vergi Varlığı  |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 16.2 Ertelenmiş Vergi Varlığı  |          | 4,608  | -              | 4,608            | 1,038                                      | -              | 1,038          |
| <b>XVIII. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIKLAR (Net)</b> | (5.1.14) | <b>-</b>   | <b>-</b>       | <b>-</b>         | <b>-</b>                                   | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| 18.1 Satış Amaçlı  |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 18.2 Durdurulan faaliyetlere ilişkin   |          | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| <b>XIX. DİĞER AKTİFLER</b>   |          | <b>4,421</b>                                     | <b>103</b>     | <b>4,524</b>     | <b>11,544</b>                              | <b>45</b>      | <b>11,589</b>  |
| <b>AKTİF TOPLAMI</b>   |          | <b>1,180,561</b>                                 | <b>218,117</b> | <b>1,398,678</b> | <b>711,537</b>                             | <b>199,328</b> | <b>910,865</b> |

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir unsurudur.

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA**  
**KONSOLİDE OLMAYAN BİLANÇO**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

| PASİF KALEMLER  | Dipnot    | SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ<br>CARI DÖNEM |                |                  | BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ<br>ÖNCEKİ DÖNEM |                |                |
|---|-----------|--|----------------|------------------|--|----------------|----------------|
|   |           | (31/03/2008)                                     |                |                  | (31/12/2007)                               |                |                |
|   |           | TP   | YP             | Toplam           | TP   | YP             | Toplam         |
| <b>I. MEVDUAT</b>   | (5.II.1)  | <b>142,058</b>                                   | <b>548,905</b> | <b>690,963</b>   | <b>106,993</b>                             | <b>319,420</b> | <b>426,413</b> |
| 1.1 Bankanın Dahil Olduğu Risk Grubunun Mevduatı  |           | 2,634  | 6,144          | 8,778            | 4,830                                      | 5,066          | 9,896          |
| 1.2 Diğer   |           | 139,424  | 542,761        | 682,185          | 102,163                                    | 314,354        | 416,517        |
| <b>II. ALIM SATIM AMAÇLI TÜREV FİNANSAL BORÇLAR</b>   | (5.II.2)  | -  | <b>69,951</b>  | <b>69,951</b>    | -  | <b>56,988</b>  | <b>56,988</b>  |
| <b>III. ALINAN KREDİLER</b>   | (5.II.3)  | <b>376,325</b>                                   | -              | <b>376,325</b>   | <b>162,620</b>                             | -              | <b>162,620</b> |
| <b>IV. PARA PİYASALARINA BORÇLAR</b>  |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 4.1 Bankalararası Para Piyasalarından Borçlar   |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 4.2 İMKB Takasbank Piyasasından Borçlar   |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 4.3 Repo İşlemlerinden Sağlanan Fonlar  |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| <b>V. İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)</b>   |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 5.1 Bonolar   |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 5.2 Varlığa Dayalı Menkul Kıymetler   |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 5.3 Tahviller   |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| <b>VI. FONLAR</b>   |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 6.1 Müstakriz Fonlar  |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 6.2 Diğer   |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| <b>VII. MUHTELİF BORÇLAR</b>  |           | <b>11,749</b>                                    | <b>92</b>      | <b>11,841</b>    | <b>8,798</b>                               | <b>120</b>     | <b>8,918</b>   |
| <b>VIII. DİĞER YABANCI KAYNAKLAR</b>  | (5.II.4)  | <b>1,517</b>                                     | <b>3,699</b>   | <b>5,216</b>     | <b>1,444</b>                               | <b>4,550</b>   | <b>5,994</b>   |
| <b>IX. FAKTÖRİNG BORÇLARI</b>   |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| <b>X. KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR (Net)</b>  | (5.II.5)  | -  | <b>958</b>     | <b>958</b>       | -  | <b>894</b>     | <b>894</b>     |
| 10.1 Finansal Kiralama Borçları   |           | -  | 1,075          | 1,075            | -  | 1,012          | 1,012          |
| 10.2 Faaliyet Kiralaması Borçları   |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 10.3 Diğer  |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 10.4 Ertelenmiş Finansal Kiralama Giderleri (-)   |           | -  | (117)          | (117)            | -  | (118)          | (118)          |
| <b>XI. RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL BORÇLAR</b>  | (5.II.6)  | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 11.1 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlılar  |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 11.2 Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlılar   |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 11.3 Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlılar  |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| <b>XII. KARŞILIKLAR</b>   | (5.II.7)  | <b>14,900</b>                                    | -              | <b>14,900</b>    | <b>16,072</b>                              | -              | <b>16,072</b>  |
| 12.1 Genel Karşılıklar  |           | 8,773  | -              | 8,773            | 3,566                                      | -              | 3,566          |
| 12.2 Yeniden Yapılanma Karşılığı  |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 12.3 Çalışan Hakları Karşılığı  |           | 2,153  | -              | 2,153            | 1,920                                      | -              | 1,920          |
| 12.4 Sigorta Teknik Karşılıkları (Net)  |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 12.5 Diğer Karşılıklar  |           | 3,974  | -              | 3,974            | 10,586                                     | -              | 10,586         |
| <b>XIV. VERGİ BORCU</b>   | (5.II.8)  | <b>2,680</b>                                     | -              | <b>2,680</b>     | <b>3,254</b>                               | -              | <b>3,254</b>   |
| 14.1 Cari Vergi Borcu   |           | 2,680  | -              | 2,680            | 3,254                                      | -              | 3,254          |
| 14.2 Ertelenmiş Vergi Borcu   |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| <b>XV. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)</b> |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 14.1 Satış Amaçlı   |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 14.2 Durdurulan faaliyetlere ilişkin  |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| <b>XIII. SERMAYE BENZERİ KREDİLER</b>   |           | -  | <b>72,491</b>  | <b>72,491</b>    | -  | <b>59,908</b>  | <b>59,908</b>  |
| <b>XVI. ÖZKAYNAKLAR</b>   | (5.II.9)  | <b>153,353</b>                                   | -              | <b>153,353</b>   | <b>169,804</b>                             | -              | <b>169,804</b> |
| <b>16.1 Ödenmiş Sermaye</b>   |           | <b>30,000</b>                                    | -              | <b>30,000</b>    | <b>30,000</b>                              | -              | <b>30,000</b>  |
| <b>16.2 Sermaye Yedekleri</b>   |           | <b>55,462</b>                                    | -              | <b>55,462</b>    | <b>66,061</b>                              | -              | <b>66,061</b>  |
| 16.2.1 Hisse Senedi İhraç Primleri  | (5.II.10) | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 16.2.2 Hisse Senedi İptal Kârları   |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 16.2.3 Menkul Değerler Değer Artış Fonu   | (5.II.11) | (10,487)   | -              | (10,487)         | 112  | -              | 112            |
| 16.2.4 Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Değer Artışları                                      |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 16.2.5 Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Değer Artışları                              |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 16.2.6 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller Yeniden Değerleme Farkları                                     |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 16.2.7 İştirakler, Bağlı Ort. ve Birlikte Kontrol Edilen Ort. Bedelsiz Hisse Senetleri              |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 16.2.8 Riskten Korunma Fonları (Etkin kısım)  |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 16.2.9 Satış Amaçlı Duran Varlıklar Değer Artışları   |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 16.2.10 Diğer Sermaye Yedekleri   |           | 65,949   | -              | 65,949           | 65,949                                     | -              | 65,949         |
| <b>16.3 Kâr Yedekleri</b>   |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 16.3.1 Yasal Yedekler   |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 16.3.2 Statü Yedekleri  |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 16.3.3 Olağanüstü Yedekler  |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| 16.3.4 Diğer Kâr Yedekleri  |           | -  | -              | -                | -  | -              | -              |
| <b>16.4 Kâr veya Zarar</b>  |           | <b>67,891</b>                                    | -              | <b>67,891</b>    | <b>73,743</b>                              | -              | <b>73,743</b>  |
| 16.4.1 Geçmiş Yıllar Kâr ve Zararları   |           | 73,743   | -              | 73,743           | 46,777                                     | -              | 46,777         |
| 16.4.2 Dönem Net Kâr ve Zararı  |           | (5,852)  | -              | (5,852)          | 26,966                                     | -              | 26,966         |
| <b>PASİF TOPLAMI</b>  |           | <b>702,582</b>                                   | <b>696,096</b> | <b>1,398,678</b> | <b>468,985</b>                             | <b>441,880</b> | <b>910,865</b> |

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir unsurudur.

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA**  
**KONSOLİDE OLMAYAN BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER TABLOSU**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

|  | Dipnot      | SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ<br>CARİ DÖNEM |                  |                  | BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ<br>CARİ DÖNEM |                  |                  |
|--|-------------|--|------------------|------------------|--|------------------|------------------|
|  |             | (31/03/2008)                                     |                  |                  | (31/12/2007)                             |                  |                  |
|  |             | TP   | TP               | TP               | TP                                       | YP               | Toplam           |
| <b>A. BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER (I+II+III)</b>  |             | <b>2,650,867</b>                                 | <b>4,769,306</b> | <b>7,420,173</b> | <b>2,269,764</b>                         | <b>3,433,516</b> | <b>5,703,280</b> |
| <b>I. GARANTİ ve KEFALETLER</b>  | (5.III.1,2) | <b>33,201</b>                                    | <b>524,089</b>   | <b>557,290</b>   | <b>18,843</b>                            | <b>293,027</b>   | <b>311,870</b>   |
| 1.1. Teminat Mektupları  |             | 33,201   | 309,467          | 342,668          | 18,843                                   | 225,906          | 244,749          |
| 1.1.1. Devlet İhale Kanunu Kapsamına Girenler  |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 1.1.2. Dış Ticaret İşlemleri Dolayısıyla Verilenler  |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 1.1.3. Diğer Teminat Mektupları  |             | 33,201   | 309,467          | 342,668          | 18,843                                   | 225,906          | 244,749          |
| 1.2. Banka Kredileri   |             | -  | 41,961           | 41,961           | -  | 28,328           | 28,328           |
| 1.2.1. İthalat Kabul Kredileri   |             | -  | 41,961           | 41,961           | -  | 28,328           | 28,328           |
| 1.2.2. Diğer Banka Kabulleri   |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 1.3. Akreditifler  |             | -  | 167,348          | 167,348          | -  | 38,775           | 38,775           |
| 1.3.1. Belgili Akreditifler  |             | -  | 167,348          | 167,348          | -  | 38,775           | 38,775           |
| 1.3.2. Diğer Akreditifler  |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 1.4. Garanti Verilen Prefinansmanlar   |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 1.5. Cirolar   |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 1.5.1. T.C. Merkez Bankasına Cirolar   |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 1.5.2. Diğer Cirolar   |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 1.6. Menkul Kıy. İh. Satın Alma Garantilerimizden  |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 1.7. Faktoring Garantilerinden   |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 1.8. Diğer Garantilerimizden   |             | -  | 5,313            | 5,313            | -  | 18               | 18               |
| 1.9. Diğer Kefaletlerimizden   |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| <b>II. TAAHHÜTLER</b>  |             | <b>222,602</b>                                   | <b>597,903</b>   | <b>820,505</b>   | <b>118,664</b>                           | <b>328,442</b>   | <b>447,106</b>   |
| 2.1. Cayılamaz Taahhütler  |             | 13,309   | 13,309           | 13,309           | 1,551                                    | -                | 1,551            |
| 2.1.1. Vadeli, Aktif Değer Alım Taahhütleri  |             | 11,546   | -                | 11,546           | -  | -                | -                |
| 2.1.2. Vadeli, Mevduat Al-Sat. Taahhütleri   |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 2.1.3. İştir. ve Bağ. Ort. Ser. İşt. Taahhütleri   |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 2.1.4. Kul. Gar. Kredi Tahsis Taahhütleri  |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 2.1.5. Men. Kıy. İhr. Aracılık Taahhütleri   |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 2.1.6. Zorunlu Karşılık Ödeme Taahhüdü   |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 2.1.7. Çekler İçin Ödeme Taahhütlerimiz  |             | 1,763  | -                | 1,763            | 1,551                                    | -                | 1,551            |
| 2.1.8. İhracat Taahhütlerinden Kaynaklanan Vergi ve Fon Yükümlülükleri                                   |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 2.1.9. Kredi Kartı Harcama Limit Taahhütleri   |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 2.1.10. Kredi Kartıları ve Bankacılık Hizmetlerine İlişkin Promosyon Uyg. Taah.                          |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 2.1.11. Açığa Menkul Kıymet Satış Taahhütlerinden Alacaklar  |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 2.1.12. Açığa Menkul Kıymet Satış Taahhütlerinden Borçlar  |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 2.1.13. Diğer Cayılamaz Taahhütler   |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 2.2. Cayılabılır Taahhütler  |             | 209,293  | 597,903          | 807,196          | 117,113                                  | 328,442          | 445,555          |
| 2.2.1. Cayılabılır Kredi Tahsis Taahhütleri  |             | 209,293  | 597,903          | 807,196          | 117,113                                  | 328,442          | 445,555          |
| 2.2.2. Diğer Cayılabılır Taahhütler  |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| <b>III. TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR</b>   |             | <b>2,395,064</b>                                 | <b>3,647,314</b> | <b>6,042,378</b> | <b>2,132,257</b>                         | <b>2,812,047</b> | <b>4,944,304</b> |
| 3.1. Riskten Korunma Amaçlı Türev Finansal Araçlar Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 3.1.1. Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler  |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 3.1.2. Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler                                       |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 3.1.3. İşlemler  |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 3.2. Alım Satım Amaçlı İşlemler  |             | 2,395,064  | 3,647,314        | 6,042,378        | 2,132,257                                | 2,812,047        | 4,944,304        |
| 3.2.1. Vadeli Döviz Alım-Satım İşlemleri   |             | 1,133,734  | 2,202,997        | 3,336,731        | 330,063                                  | 1,011,250        | 1,341,313        |
| 3.2.1.1. Vadeli Döviz Alım İşlemleri   |             | 665,924  | 993,310          | 1,659,234        | 158,515                                  | 504,949          | 663,464          |
| 3.2.1.2. Vadeli Döviz Satım İşlemleri  |             | 467,810  | 1,209,687        | 1,677,497        | 171,548                                  | 506,301          | 677,849          |
| 3.2.2. Para ve Faiz Swap İşlemleri   |             | 1,261,330  | 1,444,317        | 2,705,647        | 1,802,194                                | 1,800,797        | 3,602,991        |
| 3.2.2.1. Swap Para Alım İşlemleri  |             | 329,148  | 1,025,060        | 1,354,208        | 829,373                                  | 988,118          | 1,817,491        |
| 3.2.2.2. Swap Para Satım İşlemleri   |             | 932,182  | 419,257          | 1,351,439        | 972,821                                  | 812,679          | 1,785,500        |
| 3.2.2.3. Swap Faiz Alım İşlemleri  |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 3.2.2.4. Swap Faiz Satım İşlemleri   |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 3.2.3. Para, Faiz ve Menkul Değer Opsiyonları  |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 3.2.3.1. Para Alım Opsiyonları   |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 3.2.3.2. Para Satım Opsiyonları  |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 3.2.3.3. Faiz Alım Opsiyonları   |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 3.2.3.4. Faiz Satım Opsiyonları  |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 3.2.3.5. Menkul Değerler Alım Opsiyonları  |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 3.2.3.6. Menkul Değerler Satım Opsiyonları   |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 3.2.4. Futures Para İşlemleri  |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 3.2.4.1. Futures Para Alım İşlemleri   |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 3.2.4.2. Futures Para Satım İşlemleri  |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 3.2.5. Futures Faiz Alım-Satım İşlemleri   |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 3.2.5.1. Futures Faiz Alım İşlemleri   |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 3.2.5.2. Futures Faiz Satım İşlemleri  |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 3.2.6. Diğer   |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| <b>B. EMANET VE REHİNLİ KIYMETLER (IV+V+VI)</b>  |             | <b>2,240,516</b>                                 | <b>36,263</b>    | <b>2,276,779</b> | <b>2,278,090</b>                         | <b>25,539</b>    | <b>2,303,629</b> |
| <b>IV. EMANET KIYMETLER</b>  |             | <b>2,240,516</b>                                 | <b>36,263</b>    | <b>2,276,779</b> | <b>2,276,817</b>                         | <b>25,539</b>    | <b>2,302,356</b> |
| 4.1. Müşteri Fon ve Portföy Mevcutları   |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 4.2. Emanete Alınan Menkul Değerler  |             | 1,997,131  | 9,933            | 2,007,064        | 2,082,331                                | 8,325            | 2,090,656        |
| 4.3. Tahsile Alınan Çekler   |             | 212,527  | 17,961           | 230,488          | 163,628                                  | 12,674           | 176,302          |
| 4.4. Tahsile Alınan Ticari Senetler  |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 4.5. Tahsile Alınan Diğer Kıymetler  |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 4.6. İhracına Aracı Olunan Kıymetler   |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 4.7. Diğer Emanet Kıymetler  |             | 30,858   | 8,369            | 39,227           | 30,858                                   | 4,540            | 35,398           |
| 4.8. Emanet Kıymet Alanlar   |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| <b>V. REHİNLİ KIYMETLER</b>  |             | <b>-</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>1,273</b>                             | <b>-</b>         | <b>1,273</b>     |
| 5.1. Menkul Kıymetler  |             | -  | -                | -                | 1,273                                    | -                | 1,273            |
| 5.2. Teminat Senetleri   |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 5.3. Emtia   |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 5.4. Varant  |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 5.5. Gayrimenkul   |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 5.6. Diğer Rehinli Kıymetler   |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| 5.7. Rehinli Kıymet Alanlar  |             | -  | -                | -                | -  | -                | -                |
| <b>VI. KABUL EDİLEN AVALLER VE KEFALETLER</b>  |             | <b>-</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>                                 | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>BİLANÇO DIŞI HESAPLAR TOPLAMI (A+B)</b>   |             | <b>4,891,383</b>                                 | <b>4,805,569</b> | <b>9,696,952</b> | <b>4,547,854</b>                         | <b>3,459,055</b> | <b>8,006,909</b> |

İlişkideki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir unsurudur.

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**KONSOLİDE OLMAYAN GELİR TABLOSU**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

| GELİR VE GİDER KALEMLERİ |  | Dipnot   | SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ CARİ DÖNEM (31/03/2008) | SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖNCEKİ DÖNEM (31/03/2007) |
|--------------------------|--|----------|--|--|
| <b>I.</b>                | <b>FAİZ GELİRLERİ</b>  | (5.IV.1) | <b>29,456</b>  | <b>28,993</b>  |
| 1.1                      | Kredilerden Alınan Faizler   |          | 7,810  | 4,031  |
| 1.2                      | Zorunlu Karşılıklardan Alınan Faizler  |          | 215  | 411  |
| 1.3                      | Bankalardan Alınan Faizler   |          | 2,955  | 6,113  |
| 1.4                      | Para Piyasası İşlemlerinden Alınan Faizler   |          | 4,687  | 329  |
| 1.5                      | Menkul Değerlerden Alınan Faizler  |          | 13,789   | 18,109   |
| 1.5.1                    | Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklardan  |          | 2,438  | 3,679  |
| 1.5.2                    | Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr veya Zarara Yansıtılan FV                                  |          | -  | -  |
| 1.5.3                    | Satılmaya Hazır Finansal Varlıklardan  |          | 11,351   | 14,430   |
| 1.5.4                    | Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlardan  |          | -  | -  |
| 1.6                      | Finansal Kiralama Gelirleri  |          | -  | -  |
| 1.7                      | Diğer Faiz Gelirleri   |          | -  | -  |
| <b>II.</b>               | <b>FAİZ GİDERLERİ</b>  | (5.IV.2) | <b>14,568</b>  | <b>20,725</b>  |
| 2.1                      | Mevduata Verilen Faizler   |          | 6,232  | 10,800   |
| 2.2                      | Kullanılan Kredilere Verilen Faizler   |          | 8,321  | 9,897  |
| 2.3                      | Para Piyasası İşlemlerine Verilen Faizler  |          | -  | 22   |
| 2.4                      | İhraç Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler   |          | -  | -  |
| 2.5                      | Diğer Faiz Giderleri   |          | 15   | 6  |
| <b>III.</b>              | <b>NET FAİZ GELİRİ (I - II)</b>  |          | <b>14,888</b>  | <b>8,268</b>   |
| <b>IV.</b>               | <b>NET ÜCRET VE KOMİSYON GELİRLERİ</b>   |          | <b>8,250</b>   | <b>4,875</b>   |
| 4.1                      | Alınan Ücret ve Komisyonlar  |          | 8,392  | 4,967  |
| 4.1.1                    | Gayri Nakdi Kredilerden  |          | 757  | 447  |
| 4.1.2                    | Diğer  |          | 7,635  | 4,520  |
| 4.2                      | Verilen Ücret ve Komisyonlar   |          | 142  | 92   |
| 4.2.1                    | Gayri Nakdi Kredilere Verilen  |          | -  | -  |
| 4.2.2                    | Diğer  |          | 142  | 92   |
| <b>V.</b>                | <b>TEMETTÜ GELİRLERİ</b>   |          | -  | -  |
| <b>VI.</b>               | <b>TİCARİ KÂR / ZARAR (Net)</b>  | (5.IV.3) | <b>(1,538)</b>   | <b>9,352</b>   |
| 6.1                      | Sermaye Piyasası İşlemleri Kârı/Zararı   |          | 33,316   | 8,249  |
| 6.2                      | Kambiyo İşlemleri Kârı/Zararı  |          | (34,854)   | 1,103  |
| <b>VII.</b>              | <b>DİĞER FAALİYET GELİRLERİ</b>  | (5.IV.4) | <b>564</b>   | <b>704</b>   |
| <b>VIII.</b>             | <b>FAALİYET GELİRLERİ TOPLAMI (III+IV+V+VI+VII)</b>                                      |          | <b>22,164</b>  | <b>23,199</b>  |
| <b>IX.</b>               | <b>KREDİ VE DİĞER ALACAKLAR DEĞER DÜŞÜŞ KARŞILIĞI (-)</b>                                | (5.IV.5) | <b>7,669</b>   | <b>203</b>   |
| <b>X.</b>                | <b>DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)</b>  | (5.IV.6) | <b>21,265</b>  | <b>13,133</b>  |
| <b>XI.</b>               | <b>NET FAALİYET KÂRI/ZARARI (VIII-IX-X)</b>  |          | <b>(6,770)</b>   | <b>9,863</b>   |
| <b>XII.</b>              | <b>BİRLEŞME İŞLEMİ SONRASINDA GELİR OLARAK KAYDEDİLEN FAZLALIK TUTARI</b>                |          | -  | -  |
| <b>XIII.</b>             | <b>ÖZKAYNAK YÖNTEMİ UYGULANAN ORTAKLIKLARDAN KÂR/ZARAR</b>                               |          | -  | -  |
| <b>XIV.</b>              | <b>NET PARASAL POZİSYON KÂRI/ZARARI</b>  |          | -  | -  |
| <b>XV.</b>               | <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (XI+...+XIV)</b>                              |          | <b>(6,770)</b>   | <b>9,863</b>   |
| <b>XVI.</b>              | <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI</b>  | (5.IV.7) | <b>918</b>   | <b>(3,346)</b>   |
| 16.1                     | Cari Vergi Karşılığı   |          | (2,650)  | (134)  |
| 16.2                     | Ertelenmiş Vergi Karşılığı   |          | 3,568  | (3,212)  |
| <b>XVII.</b>             | <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XV±XVI)</b>                                     | (5.IV.8) | <b>(5,852)</b>   | <b>6,517</b>   |
| <b>XVIII.</b>            | <b>DURDURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER</b>  |          | -  | -  |
| 18.1                     | Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Gelirleri   |          | -  | -  |
| 18.2                     | İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ort.) Satış Karları   |          | -  | -  |
| 18.3                     | Diğer Durdurulan Faaliyet Gelirleri  |          | -  | -  |
| <b>XIX.</b>              | <b>DURDURULAN FAALİYETLERDEN GİDERLER (-)</b>  |          | -  | -  |
| 19.1                     | Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Giderleri   |          | -  | -  |
| 19.2                     | İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ort.) Satış Zararları |          | -  | -  |
| 19.3                     | Diğer Durdurulan Faaliyet Giderleri  |          | -  | -  |
| <b>XX.</b>               | <b>DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (XVIII-XIX)</b>                               |          | -  | -  |
| <b>XXI.</b>              | <b>DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±)</b>  |          | -  | -  |
| 21.1                     | Cari Vergi Karşılığı   |          | -  | -  |
| 21.2                     | Ertelenmiş Vergi Karşılığı   |          | -  | -  |
| <b>XXII.</b>             | <b>DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XX±XXI)</b>                                     |          | -  | -  |
| <b>XXIII.</b>            | <b>NET DÖNEM KAR VE ZARARI (XVI+XVII)</b>  | (5.IV.9) | <b>(5,852)</b>   | <b>6,517</b>   |
|                          | Hisse Başına Kâr / (Zarar) (1000 YTL Nominal için)                                       |          | (195)  | 217  |

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir unsurudur.

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**KONSOLİDE OLMAYAN ÖZKAYNAKLARDA MUHASEBELEŞTİRİLEN GELİR GİDER KALEMLERİNE**  
**İLİŞKİN TABLO**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

|   |  | SINIRLI BAĞIMSIZ<br>DENETİMDEN<br>GEÇMİŞÇARİ DÖNEM | SINIRLI BAĞIMSIZ<br>DENETİMDEN GEÇMİŞ<br>ÖNCEKİ DÖNEM |
|---|--|--|---|
|   | Dipnot   | (31/03/2008)                                       | (31/03/2007)  |
| <b>ÖZKAYNAKLARDA MUHASEBELEŞTİRİLEN GELİR GİDER KALEMLERİ</b> |  |  |   |
| <b>I.</b>   | <b>MENKUL DEĞERLER DEĞERLEME FARKLARINA SATILMAYA HAZIR FİNANSAL VARLIKLARDAN EKLENEN</b>                                    | <b>(13,694)</b>                                    | <b>4,595</b>  |
| <b>II.</b>  | <b>MADDİ DURAN VARLIKLAR YENİDEN DEĞERLEME FARKLARI</b>  | -  | -   |
| <b>III.</b>   | <b>MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR YENİDEN DEĞERLEME FARKLARI</b>  | -  | -   |
| <b>IV.</b>  | <b>YABANCI PARA İŞLEMLER İÇİN KUR ÇEVİRİM FARKLARI</b>   | -  | -   |
| <b>V.</b>   | <b>NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL VARLIKLARA İLİŞKİN KÂR/ZARAR</b>                                       | -  | -   |
|   | (Gerçeğe Uygun Değer Değişikliklerinin Etkin Kısım)  | -  | -   |
| <b>VI.</b>  | <b>YURTDIŞINDAKİ NET YATIRIM RİSKİNDEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL VARLIKLARA İLİŞKİN KÂR/ZARAR</b>                        | -  | -   |
|   | (Gerçeğe Uygun Değer Değişikliklerinin Etkin Kısım)  | -  | -   |
| <b>VII.</b>   | <b>MUHASEBE POLİTİKASINDA YAPILAN DEĞİŞİKLİKLER İLE HATALARIN DÜZELTİLMESİNİN ETKİSİ</b>                                     | -  | -   |
| <b>VIII.</b>  | <b>TMS UYARINCA ÖZKAYNAKLARDA MUHASEBELEŞTİRİLEN DİĞER GELİR GİDER UNSURLARI</b>   | -  | -   |
| <b>IX.</b>  | <b>DEĞERLEME FARKLARINA AİT ERTELENMİŞ VERGİ</b>   | <b>2,739</b>                                       | <b>(919)</b>  |
| <b>X.</b>   | <b>DOĞRUDAN ÖZKAYNAK ALTINDA MUHASEBELEŞTİRİLEN NET GELİR/GİDER</b>  | <b>(10,955)</b>                                    | <b>3,676</b>  |
| <b>XI.</b>  | <b>DÖNEM KÂRI/ZARARI</b>   | <b>(5,852)</b>                                     | <b>6,517</b>  |
| 11.1  | Menkul Değerlerin Gerçeğe Uygun Değerindeki Net Değişme (Kar-Zarara Transfer)  | 356  | 1,081   |
| 11.2  | Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlı Türev Finansal Varlıklardan Yeniden Sınıflandırılan ve Gelir Tablosunda Gösterilen Kısım | -  | -   |
| 11.3  | Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlı Yeniden Sınıflandırılan ve Gelir Tablosunda Gösterilen Kısım              | -  | -   |
| 11.4  | Diğer  | (6,208)  | 5,436   |
| <b>XXIII.</b>   | <b>DÖNEME İLİŞKİN MUHASEBELEŞTİRİLEN TOPLAM KÂR/ZARAR</b>  | <b>(16,807)</b>                                    | <b>10,193</b>   |

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir unsurudur.

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**KONSOLİDE OLMAYAN ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**  
**(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)**

| ÖZKAYNAK KALEMLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER                               | Dipnot<br>(5. Bölüm) | Ödenmiş<br>Sermaye | Ödenmiş<br>Sermaye<br>Enf.<br>Düzeltilme<br>Farkı | Hisse Senedi<br>İhraç<br>Primleri | Hisse<br>Senedi<br>İptal<br>Kârları | Yasal<br>Yedek<br>Akçeler | Statü<br>Yedekleri | Olağanüstü<br>Yedek Akçe | Diğer<br>Yedekler | Dönem Net Karı<br>/ (Zararı) | Geçmiş Dönem<br>Karı / (Zararı) | Menkul Değer.<br>Değerleme<br>Farkları | Maddi ve Maddi<br>Olmayan Duran<br>Varlık YDF | Ortaklıklardan<br>Bedelsiz Hisse<br>Senetleri | Risken<br>Korunma Fonları | Satış A./<br>Durdurulan F.<br>İlişkin Dur.V.<br>Bir. Değ.F. | Toplam<br>Özkaynak |
|---|----------------------|--------------------|---|-----------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------------|-------------------|------------------------------|---------------------------------|--|---|---|---------------------------|---|--------------------|
| <b>I. Önceki Dönem – 31 Mart 2007</b>                               |                      |                    |   |                                   |                                     |                           |                    |                          |                   |                              |                                 |  |   |   |                           |   |                    |
| Önceki Dönem Sonu Bakiyesi  |                      | 30,000             | 65,949  | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | 10,194                       | 36,583                          | (11,447)                               | -   | -   | -                         | -   | 131,279            |
| Dönem İçindeki Değişimler   |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| II. Birleşmeden Kaynaklanan Artış/Azalış                            |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| III. Menkul Değerler Değerleme Farkları                             |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | 4,757                                  | -   | -   | -                         | -   | 4,757              |
| IV. Riskten Korunma Fonları (Etkin Kısım)                           |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| 4.1 Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlı                             |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| 4.2 Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlı              |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| V. Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları                 |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları            |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| VI. İştirakler, Bağlı Ort. ve Birlikte Kontrol Edilen Ort.(İş Ort.) |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| Bedelsiz HS   |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| VIII. Kur Farkları  |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| IX. Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Değişiklik        |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| Varlıkların Yeniden Sınıflandırılmasından Kaynaklanan Değişiklik    |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| X. İştirak Özkaynağındaki Değişikliklerin Banka Özkaynağına Etkisi  |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| XI. Sermaye Artırımı  |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| 12.1 Nakden   |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| 12.2 İç Kaynaklardan  |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| XIII. Hisse Senedi İhraç  |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| XIV. Hisse Senedi İptal Kârları                                     |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| XV. Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı                        |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| XVI. Diğer  |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| XVII. Dönem Net Karı veya Zararı                                    |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | 6,517                        | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | 6,517              |
| XVIII. Kâr Dağıtım  |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | (10,194)                     | 10,194                          | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| 18.1 Dağıtılan Temettü  |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | (10,194)                     | 10,194                          | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| 18.2 Yedeklere Aktarılan Tutarlar                                   |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| 18.3 Diğer  |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| <b>Dönem Sonu Bakiyesi</b>  |                      | <b>30,000</b>      | <b>65,949</b>                                     | <b>-</b>                          | <b>-</b>                            | <b>-</b>                  | <b>-</b>           | <b>-</b>                 | <b>-</b>          | <b>6,517</b>                 | <b>46,777</b>                   | <b>(6,690)</b>                         | <b>-</b>                                      | <b>-</b>                                      | <b>-</b>                  | <b>-</b>  | <b>142,553</b>     |
| <b>Cari Dönem – 31 Mart 2008</b>                                    |                      |                    |   |                                   |                                     |                           |                    |                          |                   |                              |                                 |  |   |   |                           |   |                    |
| Önceki Dönem Sonu Bakiyesi  |                      | 30,000             | 65,949  | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | 26,966                       | 46,777                          | 112                                    | -   | -   | -                         | -   | 169,804            |
| Dönem İçindeki Değişimler   |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| II. Birleşmeden Kaynaklanan Artış/Azalış                            |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| III. Menkul Değerler Değerleme Farkları                             |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | (10,599)                               | -   | -   | -                         | -   | (10,599)           |
| IV. Riskten Korunma Fonları (Etkin Kısım)                           |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| 4.1 Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlı                             |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| 4.2 Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlı              |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| V. Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları                 |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları            |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| VI. İştirakler, Bağlı Ort. ve Birlikte Kontrol Edilen Ort.(İş Ort.) |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| Bedelsiz HS   |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| VIII. Kur Farkları  |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| IX. Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Değişiklik        |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| Varlıkların Yeniden Sınıflandırılmasından Kaynaklanan Değişiklik    |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| X. İştirak Özkaynağındaki Değişikliklerin Banka Özkaynağına Etkisi  |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| XI. Sermaye Artırımı  |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| 12.1 Nakden   |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| 12.2 İç Kaynaklardan  |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| XIII. Hisse Senedi İhraç  |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| XIV. Hisse Senedi İptal Kârları                                     |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| XV. Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı                        |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| XVI. Diğer  |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| XVII. Dönem Net Karı veya Zararı                                    |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | (5,852)                      | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | (5,852)            |
| XVIII. Kâr Dağıtım  |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | (26,966)                     | 26,966                          | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| 18.1 Dağıtılan Temettü  |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | (26,966)                     | 26,966                          | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| 18.2 Yedeklere Aktarılan Tutarlar                                   |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| 18.3 Diğer  |                      | -                  | -   | -                                 | -                                   | -                         | -                  | -                        | -                 | -                            | -                               | -                                      | -   | -   | -                         | -   | -                  |
| <b>Dönem Sonu Bakiyesi</b>  |                      | <b>30,000</b>      | <b>65,949</b>                                     | <b>-</b>                          | <b>-</b>                            | <b>-</b>                  | <b>-</b>           | <b>-</b>                 | <b>-</b>          | <b>(5,852)</b>               | <b>73,743</b>                   | <b>(10,487)</b>                        | <b>-</b>                                      | <b>-</b>                                      | <b>-</b>                  | <b>-</b>  | <b>153,353</b>     |

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir unsurudur.

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**NAKİT AKIM TABLOSU**

(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

|  | Dipnot | Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş CARI DÖNEM (31/03/2008) | Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş ÖNCEKİ DÖNEM (31/03 /2007) |
|--|--------|--|---|
| <b>A. BANKACILIK FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI</b>                                   |        |  |   |
| <b>I.1 Bankacılık Faaliyet Konusu Aktif ve Pasiflerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Kârı</b>     |        | <b>9,289</b>   | <b>9,980</b>  |
| 1.1.1 Alınan Faizler   |        | 49,046   | 24,677  |
| 1.1.2 Ödenen Faizler   |        | (14,199)   | (18,441)  |
| 1.1.3 Alınan Temettüleri   |        | -  | -   |
| 1.1.4 Alınan Ücret ve Komisyonlar  |        | 5,856  | 3,864   |
| 1.1.5 Elde Edilen Diğer Kazançlar  |        | 564  | 8,969   |
| 1.1.6 Zarar Olarak Muhasebeleştirilen Donuk Alacaklardan Tahsilatlar                         |        | -  | -   |
| 1.1.7 Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler                            |        | (17,884)   | (10,911)  |
| 1.1.8 Ödenen Vergiler  |        | (7,978)  | -   |
| 1.1.9 Diğer  |        | (6,116)  | 1,822   |
| <b>I.2 Bankacılık Faaliyetleri Konusu Aktif ve Pasiflerdeki Değişim</b>                      |        | <b>436,204</b>   | <b>158,221</b>  |
| 1.2.1 Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklarda Net (Artış) Azalış                              |        | 22,511   | 32,072  |
| Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklarda Net (Artış) Azalış |        | -  | -   |
| 1.2.2 Bankalar Hesabındaki Net (Artış) Azalış  |        | -  | 12,000  |
| 1.2.3 Kredilerdeki Net (Artış) Azalış  |        | (64,676)   | 22,208  |
| 1.2.4 Diğer Aktiflerde Net (Artış) Azalış  |        | (14,391)   | 5,749   |
| 1.2.5 Bankaların Mevduatlarında Net Artış (Azalış)   |        | 256,277  | (86,896)  |
| 1.2.6 Diğer Mevduatlarda Net Artış (Azalış)  |        | 7,893  | (39,882)  |
| 1.2.7 Alınan Kredilerdeki Net Artış (Azalış)   |        | 226,299  | 213,059   |
| 1.2.8 Vadesi Gelmiş Borçlarda Net Artış (Azalış)   |        | -  | -   |
| 1.2.9 Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış)   |        | 2,291  | (89)  |
| <b>I. Bankacılık Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akımı</b>                            |        | <b>445,365</b>   | <b>168,201</b>  |
| <b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI</b>                                      |        |  |   |
| <b>II. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akımı</b>                              |        | <b>(29,550)</b>  | <b>(90,130)</b>   |
| 2.1 İktisap Edilen Bağlı Ortaklık ve İştirakler ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar       |        | -  | -   |
| 2.2 Elden Çıkarılan Bağlı Ortaklık ve İştirakler ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar      |        | -  | -   |
| 2.3 Satın Alınan Menkuller ve Gayrimenkuller   |        | (505)  | (172)   |
| 2.4 Elden Çıkarılan Menkul ve Gayrimenkuller   |        | -  | -   |
| 2.5 Elde Edilen Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar   |        | (100,738)  | (443,591)   |
| 2.6 Elden Çıkarılan Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar                                       |        | 71,693   | 353,633   |
| 2.7 Satın Alınan Yatırım Amaçlı Menkul Değerler  |        | -  | -   |
| 2.8 Satılan Yatırım Amaçlı Menkul Değerler   |        | -  | -   |
| 2.9 Diğer  |        | -  | -   |
| <b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI</b>                                    |        |  |   |
| <b>III. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit</b>                                 |        | <b>(64)</b>  | <b>(26)</b>   |
| 3.1 Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit                               |        | -  | -   |
| 3.2 Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışı                     |        | -  | -   |
| 3.3 İhraç Edilen Sermaye Araçları  |        | -  | -   |
| 3.4 Temettü Ödemeleri  |        | -  | -   |
| 3.5 Finansal Kiralamaya İlişkin Ödemeler   |        | (64)   | (26)  |
| 3.6 Diğer  |        | -  | -   |
| <b>IV. Döviz Kurundaki Değişimin Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi</b>      |        | <b>-</b>   | <b>-</b>  |
| <b>V. Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış/(Azalış) (I+II+III+IV)</b>              |        | <b>415,879</b>   | <b>78,045</b>   |
| <b>VI. Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar</b>                                  |        | <b>100,037</b>   | <b>36,562</b>   |
| <b>VII. Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar (V+VI)</b>                          |        | <b>515,916</b>   | <b>114,607</b>  |

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir unsurudur.

## ÜÇÜNCÜ BÖLÜM

### MUHASEBE POLİTİKALARI

#### I. Sunum esaslarına ilişkin açıklamalar

##### 1. Finansal tablolar ile bunlara ilişkin açıklama ve dipnotların Türkiye Muhasebe Standartları Bankaların Muhasebe Uygulamalarına ve Belgelerin Saklanması İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmeliğe uygun olarak hazırlanması

Konsolide olmayan finansal tablolar, 5411 Sayılı Bankacılık Kanunu'na ilişkin olarak 1 Kasım 2006 tarih ve 26333 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Yönetmelikler'den Bankaların Muhasebe Uygulamalarına ve Belgelerin Saklanması İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik ("Yönetmelik") hükümleri çerçevesinde, Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu (BDDK) tarafından muhasebe ve finansal raporlama esaslarına ilişkin yayımlanan tebliğ, 27 Eylül 2007 tarih ve 26651 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan tebliğ, yönetmelik ve diğer açıklamalar ile Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu ("TMSK") tarafından yürürlüğe konulan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlara (tümü "Raporlama Standartları") uygun olarak hazırlanmıştır. Banka, muhasebe kayıtlarını Yeni Türk Lirası olarak tutmaktadır.

Finansal tablolar ile bunlara ilişkin açıklama ve dipnotlarda yer alan tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.

##### 2. Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen muhasebe politikaları ve kullanılan değerlendirme esasları

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen muhasebe politikaları ve kullanılan değerlendirme esasları Raporlama Standartları kapsamında yer alan esaslara göre belirlenmiş ve uygulanmıştır. Söz konusu muhasebe politikaları ve değerlendirme esasları aşağıda yer alan II ila XXII no'lu dipnotlarda açıklanmaktadır.

##### 3. Finansal tabloların paranın cari satın alma gücüne göre düzenlenmesi

Banka'nın finansal tabloları 31 Aralık 2004 tarihine kadar "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamaya İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı" ("TMS 29") uyarınca enflasyon düzeltmesine tabi tutulmuştur. BDDK tarafından 28 Nisan 2005 tarihinde ve BDDK DZM. 2/13/-d-5 sayı ile yayımlanan genelge ile enflasyon muhasebesi uygulamasını gerektiren göstergelerin ortadan kalktığı belirtilmiş ve 1 Ocak 2005 tarihi itibarıyla enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir.

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

**II. Finansal araçların kullanım stratejisi ve yabancı para cinsinden işlemlere ilişkin açıklamalar**

Banka'nın kaynakları çeşitli vade dilimlerinde mevduat ve dış kaynaklı borçlardan oluşmaktadır. Sağlanan kaynaklar genelde sabit oranlı olup, yüksek getirisi olan finansal aktiflerde değerlendirilmektedir. Kaynakların önemli bir bölümü, getiriyi artırmak ve likiditeyi desteklemek amacı ile yüksek getirili ve değişken faizli Türk Lirası devlet iç borçlanma senetleri ile dikkatli ve seçici bir yaklaşımla kredilere tahsis edilmektedir. Vadesi gelmiş bütün yükümlülüklerin karşılanabilirliğini sağlayıcı likidite yapısı, fonlama kaynaklarını çeşitlendirerek, yeterli düzeyde nakit ve nakde dönüşebilir varlık bulundurarak oluşturulmaktadır. Kaynakların vade yapısı ile plasmanların vade yapısı ve getirisi piyasa şartları elverdiğince dikkate alınmakta, uzun vadeli plasmanlarda daha yüksek getiri ilkesi benimsenmektedir.

Banka'nın faaliyet alanları için hesaplanan ortalama getirinin üzerinde getiri elde edilen faaliyet alanı bulunmamaktadır.

Banka, para ve sermaye piyasalarındaki kısa vadeli kur, faiz ve fiyat hareketleri karşısında ve piyasa koşullarına göre risk limitleri dahilinde çeşitli riskler alabilmektedir. Bu riskler Banka'nın Risk Yönetimi Sistemi'nde bu pozisyonlar sürekli olarak izlenmekte; aşım ya da piyasa verilerindeki değişimler sonucunda gerekli tedbirler alınmaktadır.

Faiz riskinden korunmak için, sabit ve değişken faizli aktifler ile pasifler, vade yapıları da gözetilerek, dengede tutulmaktadır.

Gerek döviz cinsi gerekse vade yapıları gözetilerek bilançonun aktif-pasif dengesi günlük olarak izlenmektedir. Kısa süreli alınan pozisyon riskleri ise, vadeli işlem, swap ve opsiyon gibi türev ürünleri ile karşılanmaktadır.

***Yabancı para işlemlerin dönüştürülmesinde ve bunların mali tablolara yansıtılmasında kullanılan kur değerleri***

Banka'nın yabancı para ile yapmış olduğu işlemler, TMS 21 "Kur Değişiminin Etkileri" standardı esas alınarak muhasebeleştirilmiş olup, yabancı para işlemlerden doğan kur farkı gelirleri ve giderleri işlemin yapıldığı tarihteki geçerli kurlar üzerinden Yeni Türk Lirası'na çevrilmekte ve kayıtlara intikal ettirilmektedir. İlgili dönem sonlarında, yabancı para aktif ve pasif hesapların bakiyeleri dönem sonu Banka kurlarından Yeni Türk Lirası'na çevrilmiş ve oluşan kur farkları kambiyo karı ve zararı olarak kayıtlara yansıtılmıştır. İlgili dönem sonları itibarıyla değerlemeye esas alınan Banka döviz alış kurları aşağıdaki gibidir.

|            | <b>31 Mart 2008</b> | <b>31 Aralık 2007</b> |
|------------|---------------------|-----------------------|
| ABD Doları | 1.3127              | 1.1649 YTL            |
| Avro       | 2.0693              | 1.7101 YTL            |

### **III. Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri ile türev ürünlerine ilişkin açıklamalar**

TMS 39 “Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme” standardı uyarınca riskten korunma aracı olarak değerlendirilmeyen vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri, swap, opsiyon ve futures işlemleri alım satım amaçlı işlemler olarak sınıflandırılmaktadır. Vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin rayiç değeri piyasa fiyatı ile hesaplanmakta, ortaya çıkan gerçekleşmemiş kar ve zarar tutarları cari dönem gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Banka'nın ana sözleşmeden ayrıştırılmak suretiyle oluşturulan veya riskten korunma amaçlı türev ürünleri yoktur.

Banka'nın türev işlemleri ağırlıklı olarak, yabancı para pozisyon riskini azaltmak ve yabancı para pozisyonunun kompozisyonunu korumak amacıyla yapılan, vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinden oluşmaktadır.

Türev işlemler rayiç değer yöntemi ile değerlendirilmekte ve bulunan değer pozitif veya negatif olmasına göre bilançoda sırasıyla, “Alım Satım Amaçlı Türev Finansal Varlıklar” ve “Alım Satım Amaçlı Türev Finansal Borçlar” içerisinde gösterilmektedir. Yapılan değerlendirme sonucu alım-satım amaçlı türev işlemlerde meydana gelen farklar gelir tablosunda “Ticari Kar/Zarar” hesabına yansıtılmaktadır. Türev işlemlerden doğan yükümlülükler ve alacaklar sözleşme tutarları üzerinden nazım hesaplara kaydedilmektedir.

### **IV. Faiz gelir ve giderine ilişkin açıklamalar**

İç verim oranı yöntemi kullanılarak hesaplanan faiz gelirleri ve giderleri tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir. 1 Kasım 2006 tarih ve 26333 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Bankalarca Kredilerin ve Diğer Alacakların Niteliklerinin Belirlenmesi ve Bunlar İçin Ayrılacak Karşılıklara İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik” uyarınca donuk alacak haline gelen kredilerin faiz reeskontları iptal edilmekte ve söz konusu krediler yine aynı mevzuat uyarınca canlı krediler içinde sınıflandırılıncaya veya tahsil edilinceye kadar faiz reeskontu hesaplanmamaktadır.

### **V. Ücret ve komisyon gelir ve giderlerine ilişkin açıklamalar**

Komisyon ve bankacılık hizmet gelirleri tahsil edildikleri dönemde gelir kaydedilmekte, bu gelir kalemleri dışında diğer tüm gelir ve giderler tahakkuk esasına göre kayıtlara intikal ettirilmektedir.

### **VI. Finansal varlıklara ilişkin açıklamalar**

Finansal varlıklar; nakit mevcudunu, sözleşmeden doğan ve karşı taraftan nakit veya başka bir finansal varlık edinme veya karşılıklı olarak finansal araçları değiştirme hakkını ya da karşı tarafın sermaye aracı işlemlerini ifade eder. Finansal varlıklar; gerçeğe uygun değerlendirme farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar, vadeye kadar elde tutulacak yatırımlar, satılmaya hazır finansal varlıklar ve krediler ve alacaklar olarak dört grupta sınıflandırılmaktadır. Finansal varlıkları sınıflandırma işlemi ilgili finansal varlığın edinilmesi sırasında yapılmaktadır.

#### **1. Gerçeğe uygun değerlendirme farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar**

Bu sınıfın iki alt kalemi bulunmaktadır: “Alım satım amaçlı olarak elde tutulan finansal varlıklar” ile ilk kayda alınma sırasında “Gerçeğe uygun değerlendirme farkı kâr/zarara yansıtılan finansal varlıklar” olarak sınıflandırılan finansal varlıklar”.

### 1.1 *Alım-satım amaçlı finansal varlıklar*

Alım satım amaçlı menkul değerler, piyasada kısa dönemde oluşan fiyat ve benzeri unsurlardaki dalgalanmalardan kar sağlama amacıyla elde edilen veya elde edilme nedeninden bağımsız olarak, kısa dönemde kar sağlamaya yönelik bir portföyün parçası olan menkul değerlerdir.

Alım satım amaçlı finansal varlıkların alım ve satım işlemleri "Teslim tarihi"ne göre kayıtlara alınmakta ve kayıtlardan çıkarılmaktadır. Alım satım amaçlı finansal varlıklar, bilançoya ilk olarak işlem maliyetleri de dahil olmak üzere maliyet değerleri ile yansıtılmakta ve kayda alınmalarını müteakiben gerçeğe uygun değerleri ile değerlemeye tabi tutulmaktadır. Yapılan değerlendirme sonucu oluşan kazanç ve kayıplar kâr/zarar hesaplarına dahil edilmektedir. Alım satım amaçlı finansal varlıklardan kazanılan faizler faiz gelirleri içerisinde ve elde edilen kâr payları temettü gelirleri içerisinde gösterilmektedir.

Türev finansal araçlar da riskten korunma aracı olarak tanımlanmadığı sürece alım satım amaçlı finansal varlıklar olarak sınıflandırılmaktadır.

### 1.2 *Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflanan finansal varlıklar*

Banka'nın gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıkları bulunmamaktadır.

## 2. **Satılmaya hazır finansal varlıklar**

Satılmaya hazır finansal varlıklar, krediler ve alacaklar ile vadeye kadar elde tutulacak yatırımlar ve gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar dışında kalan finansal varlıkları ifade etmektedir.

Satılmaya hazır finansal varlıkların etkin faiz oranı kullanılarak bulunan iskonto edilmiş değeri ile maliyeti arasındaki fark kâr /zarara yansıtılmakta, rayiç değer farkı ile etkin faiz oranı kullanılarak bulunmuş iskonto edilmiş değeri arasındaki fark ise özkaynak kalemleri arasında bulunan "Menkul Değerler Değer Artış Fonu" hesabına kaydedilmektedir. Satılmaya hazır finansal varlıklar elden çıkarıldığında, menkul değerler değer artış fonu hesabına kaydedilmiş olan rayiç değer farkları gelir tablosuna aktarılır.

## 3. **Vadeye kadar elde tutulacak yatırımlar**

Banka'nın vadeye kadar elde tutulacak yatırımları bulunmamaktadır.

## 4. **Krediler ve alacaklar**

Krediler ve alacaklar borçluya para, mal veya hizmet sağlama yoluyla yaratılan finansal varlıkları ifade etmektedir.

Krediler ve alacaklar, TMS 39 "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" standardı uyarınca muhasebeleştirilmektedir.

Kredilerin ilk kaydı "elde etme maliyeti üzerinden" yapılmaktadır. Kayda alınmalarını izleyen dönemde krediler ve alacaklar etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiş değerleriyle kayıtlara yansıtılmaktadır.

Banka kullandırmış olduğu kredilerin tahsil edilemeyeceğine ilişkin bulguların tespiti halinde söz konusu kredileri, 1 Kasım 2006 tarih ve 26333 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Bankalarca Kredilerin ve Diğer Alacakların Niteliklerinin Belirlenmesi ve Bunlar İçin Ayrılacak Karşılıklara İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik" in öngördüğü üzere takip hesaplarına intikal ettirmekte ve bu kredilere özel karşılık ayırmaktadır. Söz konusu özel karşılıklar, "Karşılık ve Değer Düşme Giderleri - Özel Karşılık Giderleri" hesapları kullanılarak kar-zarar hesaplarına

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

intikal ettirilmektedir. Bu tür kredilerle ilgili olarak yapılan tahsilatlarda öncelikle söz konusu kredinin anapara borçları karşılanmakta, ardından faiz alacakları tahsil edilmektedir.

Söz konusu kredilerle ilgili cari dönem içinde ayrılan karşılıklara ait tahsilatlar konsolide olmayan gelir tablosunda “Kredi ve Diğer Alacaklar Değer Düşüş Karşılığı ” hesabına, önceki dönemlerde karşılık ayrılmış olan kredilere ait anapara tahsilatları “Diğer Faaliyet Gelirleri” hesabına, faiz gelirleri ise “Takipteki Alacaklardan Alınan Faizler” hesabına kaydedilmektedir.

**VII. Finansal varlıklarda değer düşüklüğüne ilişkin açıklamalar**

Finansal araçların gelecekte beklenen nakit akışlarının “Etkin faiz (iç verim) oranı yöntemi” ile iskonto edilmek suretiyle hesaplanan tahmini tahsil edilebilir tutarının veya varsa gerçeğe uygun değerine göre muhasebeleştirilen tutarının defter değerinden düşük olması durumunda söz konusu finansal aracın zafiyete uğradığı kabul edilir. Finansal araçların zafiyete uğraması sonucu oluşan değer düşüklüğü için karşılık ayrılır ve ayrılan karşılık gider hesapları ile ilişkilendirilir.

**VIII. Finansal araçların netleştirilmesine ilişkin açıklamalar**

Finansal varlıklar ve borçların, yasal olarak netleştirilmesinin mümkün olması ve varlık ve yükümlülüğün net tutarlar üzerinden tahsil edilme veya ödenme niyetinin olması halinde söz konusu finansal varlık ve yükümlülükler bilançoda net tutarlarıyla gösterilmektedir.

**IX. Satış ve geri alış anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemlerine ilişkin açıklamalar**

Geri alış anlaşması (repo) çerçevesinde müşterilere satılan devlet tahvili ve hazine bonoları ilişikteki bilançonun aktifinde “Alım Satım Amaçlı Menkul Değerler” ve “Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar” içerisinde, repo işlemlerinden elde edilen fonlar ise bilançonun pasifinde “Repo İşlemlerinden Sağlanan Fonlar” içerisinde gösterilmektedir. İlgili repo anlaşmaları ile belirlenen satım ve geri alım fiyatları arasındaki farkın döneme isabet eden kısmı için gider reeskontu hesaplanmaktadır. Repo işlemlerinden elde edilen fonlar için, hesaplanan faiz gider reeskontları bilançonun pasifleri arasındaki “Repo İşlemlerinden Sağlanan Fonlar” hesabında izlenmektedir.

Geri satım taahhüdü ile alınmış menkul kıymetler (ters repo) ise bilançoda “Ters Repo İşlemlerinden Alacaklar” kalemi altında takip edilmektedir. Ters repo anlaşmaları ile belirlenen alım ve geri satım fiyatları arasındaki farkın döneme isabet eden kısmı için etkin faiz oranı yöntemine göre faiz gelir reeskontu hesaplanmaktadır.

**X. Satış amaçlı duran varlıklar ve durdurulan faaliyetlere ilişkin açıklamalar**

Banka'nın 31 Mart 2008 tarihi itibarıyla satış amaçlı duran varlığı ve durdurulan faaliyeti bulunmamaktadır.

**XI. Şerefiye ve diğer maddi olmayan duran varlıklara ilişkin açıklamalar**

Bilanço tarihleri itibarıyla ilişikteki mali tablolarda şerefiye bulunmamaktadır.

Tüm maddi olmayan duran varlıklar TMS 38 “Maddi Olmayan Duran Varlıklar” standardı uyarınca kayıtlara maliyet bedelinden alınmaktadır. Maddi olmayan duran varlıkların maliyetleri, 1 Ocak 2005 tarihinden önce aktife giren varlıklar için aktife girdikleri tarihten yüksek enflasyon döneminin sona erdiği tarih kabul edilen 31 Aralık 2004'e kadar geçen süre dikkate alınıp enflasyon düzeltilmesine tabi tutularak, 1 Ocak 2005'den sonraki girişler ise satın alınan bedelleri dikkate alınarak finansal tablolara yansıtılmıştır.

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Varlığın faydalı ömrünün tespiti, varlığın beklenen kullanım süresi, teknik, teknolojik veya diğer türdeki eskime gibi hususlar değerlendirilerek yapılmaktadır. Maddi olmayan varlıkların tükenme ve itfa payları, ilgili varlıkların tanımlı faydalı ömürleri dikkate alınarak hesaplanmaktadır.

## **XII. Maddi duran varlıklara ilişkin açıklamalar**

Tüm maddi duran varlıklar TMS 16 “Maddi Duran Varlıklar” standardı uyarınca kayıtlara maliyet bedelinden alınmaktadır. Maddi duran varlıkların maliyetleri, 1 Ocak 2005 tarihinden önce aktife giren varlıklar için aktife girdikleri tarihten yüksek enflasyon döneminin sona erdiği tarih kabul edilen 31 Aralık 2004’e kadar geçen süre dikkate alınıp enflasyon düzeltilmesine tabi tutularak daha 1 Ocak 2005 tarihinden sonraki girişler ise ilk alış bedelleri dikkate alınarak finansal tablolara yansıtılmıştır. Maddi duran varlıkların amortismanları, ilgili varlıkların faydalı ömürleri dikkate alınarak hesaplanmaktadır.

Kullanılan amortisman oranları aşağıda belirtilmiştir:

|                       | %     |
|-----------------------|-------|
| Maddi duran varlıklar |       |
| - Binalar             | 2     |
| - Büro makineleri     | 20    |
| - Mobilya / mefruşat  | 20-33 |
| - Nakil vasıtaları    | 20    |

Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kar ve zarar, net elden çıkarma hasılatı ile ilgili maddi duran varlığın 31 Aralık 2004 tarihine kadar yapılan enflasyon düzeltilmesinden sonraki net defter değerinin farkı olarak gelir tablosunda “Diğer Faaliyet Gelirleri/Giderleri” içerisinde yansıtılmaktadır.

Maddi bir duran varlığa yapılan normal bakım ve onarım harcamaları gider olarak muhasebeleştirilmektedir. Maddi duran varlığın kapasitesini genişleterek kendisinden gelecekte elde edilecek faydayı artıran nitelikteki yatırım harcamaları, maddi duran varlığın maliyetine eklenmektedir. Yatırım harcamaları, varlığın faydalı ömrünü uzatan, varlığın hizmet kapasitesini artıran, üretilen hizmetin kalitesini artıran veya maliyetini azaltan giderler gibi maliyet unsurlarından oluşmaktadır.

Maddi duran varlıkların üzerinde rehin, ipotek ve diğer tedbirler veya bunların alımı için verilen taahhütler bulunmamaktadır.

## **XIII. Finansal Kiralama işlemlerine ilişkin açıklamalar**

Banka, TMS 17 “Kiralama İşlemleri Standardı” uyarınca finansal kiralama yoluyla elde ettiği sabit kıymetlerini “Gerçeğe uygun değeri ile kira ödemelerinin bugünkü değerinden düşük olanı”nı esas almak suretiyle kaydetmektedir. Finansal kiralama yoluyla edinilen maddi veya maddi olmayan kıymetler söz konusu varlıklar içinde sınıflandırılmakta ve faydalı ömürleri esas alınmak suretiyle amortismanına tabi tutulmaktadır. Finansal kiralama yoluyla edinilen varlıkların değerinde bir azalma tespit edildiğinde değer düşüklüğü karşılığı ayrılmaktadır. Finansal kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borçlar pasifte finansal kiralama borçlarına kaydedilmektedir. Finansal kiralama ile ilgili faiz giderleri gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Banka'nın kiralayıcı konumunda bulunduğu finansal kiralama işlemleri yoktur.

Faaliyet kiralaması konusu sözleşmelerin, süreleri bitmeden sona erdirilmesi durumunda, kiralayıcıya ceza olarak ödenmesi gereken tutarlar kiralamanın sona erdiği dönemde, nakit ödemeye istinaden, gider olarak muhasebeleştirilmektedir.

#### **XIV. Karşılıklar ve koşullu yükümlülüklerle ilişkin açıklamalar**

Krediler ve diğer alacaklar için ayrılan özel ve genel karşılıklar dışında kalan karşılıklar ve şarta bağlı yükümlülükler, TMS 37 “Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar” standardı uyarınca; karşılıklar geçmiş olayların bir sonucu olarak ortaya çıktığı anda muhasebeleştirilmekte olup, bununla ilgili olarak Banka tarafından yükümlülük tutarının tahmini yapılarak mali tablolara yansıtılmaktadır. Söz konusu yükümlülük tutarının tahmin edilemediği durumlarda “Şarta bağlı” olarak kabul edilmektedir. Şarta bağlı yükümlülükler için şartın gerçekleşme olasılığı yüksek ise ve güvenilir olarak ölçülebiliyorsa karşılık ayrılmakta, güvenilir olarak ölçülemiyorsa ya da şartın gerçekleşme olasılığı yoksa veya az ise bu yükümlülük dipnotlarda açıklanmaktadır.

#### **XV. Çalışanların haklarına ilişkin yükümlülüklerle ilişkin açıklamalar**

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, işletmeler istifa ya da kötü hal dışında görevine son verdiği veya yasal emeklilik süresini dolduran personeline beher çalışma yılı için 30 günlük ücret üzerinden ödeme yapmakla yükümlüdür. Bu kapsamda, Banka tahmini kıdem tazminatı yükümlülüklerini TMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” standardı uyarınca muhasebeleştirilmektedir.

Bilanço tarihinden itibaren 12 aydan daha uzun sürede sözleşme süresi dolacak belirli süreli sözleşme ile istihdam edilen çalışan bulunmamaktadır.

31 Mart 2008 ve 31 Aralık 2007 tarihleri itibarıyla Banka, izin ve ihbar tazminatlarından doğan yükümlülükler için karşılık ayrılmaktadır.

Banka çalışanlarının üyesi bulunduğu vakıf, sandık ve benzeri kuruluşlar yoktur.

#### **XVI. Vergi uygulamalarına ilişkin açıklamalar**

##### **1. Cari vergi**

21 Haziran 2006 tarih ve 26205 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 32 nci maddesi ile Kurumlar Vergisi oranı % 30’ dan % 20’ ye indirilmiştir.

Buna göre, 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, kurum kazançları % 20 oranında kurumlar vergisine tabidir. Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi ve vergi yasalarında yer alan istisnaların (iştirak kazançları istisnası 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 kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettü) stopaj yapılmaz. 23 Temmuz 2006 tarih ve 26237 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu kararı ile 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 15 ve 30’uncu maddelerinde yer alan bazı tevkifat oranları yeniden belirlenmiştir.

Bu bağlamda Türkiye’de bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara yapılanlar dışındaki temettü ödemeleri üzerinde % 10 oranında uygulanan stopaj oranı % 15’e çıkarılmıştır. Dar mükellef kurumlara ve gerçek kişilere yapılan kar dağıtımlarına ilişkin stopaj oranlarının uygulanmasında, ilgili Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşmalarında yer alan uygulamalar da göz önünde bulundurulur. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz ve stopaj uygulanmaz.

Geçici vergiler o yıl kazançlarının tabi olduğu kurumlar vergisi oranında hesaplanarak ödenir. Yıl içinde ödenen geçici vergiler, o yılın yıllık kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanan kurumlar vergisine mahsup edilebilmektedir.

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

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

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. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

## **2. Ertelenmiş vergi**

Banka, raporlama standartları kapsamında hazırlamış olduğu bilanço ile vergi mevzuatı uyarınca hazırladığı bilanço arasındaki geçici farkları için TMS 12 “Gelir Vergileri” standardı uyarınca ertelenmiş vergi hesaplamakta ve muhasebeleştirilmektedir.

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kâr elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Banka’nın ertelenmiş vergi aktif ve pasifleri konsolide olmayan bilançoda netleştirilerek gösterilmektedir.

Doğrudan özkaynaklar ile ilişkilendirilen varlıklarla ilgili ertelenmiş vergiler özkaynaklar hesap grubuyla ilişkilendirilmiş ve bu grupta yer alan ilgili hesaplarla netleştirilmiştir.

## **3. Transfer Fiyatlandırması**

Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 13 üncü maddesinin transfer fiyatlandırması yoluyla “örtülü kazanç dağıtımı” başlığı altında transfer fiyatlandırması konusu işlenmekte olup; 18 Kasım 2007 tarihinde yayımlanan “Transfer Fiyatlandırması Yoluyla Örtülü Kazanç Dağıtımı Hakkında Genel Tebliğ”i bu konu hakkında uygulamadaki detayları belirlemiştir.

İlgili tebliğe göre, eğer vergi mükellefleri ilgili kuruluşlarla (kişilerle), fiyatlandırmaları emsallere uygunluk ilkesi çerçevesinde yapılmayan ürün, hizmet veya mal alım ve satım işlemlerine giriyorlarsa, ilgili karlar transfer fiyatlaması yoluyla örtülü bir şekilde dağıtıldığı kanaatine varılacaktır. Bu tarz transfer fiyatlaması yoluyla örtülü kar dağıtımları kurumlar vergisi açısından vergi matrahından indirilemeyecektir.

Söz konusu tebliğin “7.1 Yıllık Belgelendirme” bölümünde öngörüldüğü üzere kurumlar vergi mükelleflerinin, ilişkili kişilerle bir hesap dönemi içinde yaptıkları mal veya hizmet alım ya da satım işlemleri ile ilgili olarak “Transfer Fiyatlandırması, Kontrol Edilen Yabancı Kurum ve Örtülü Sermayeye İlişkin Formu” doldurmaları ve Kurumlar Vergisi beyannamesi ekinde, bağlı bulunulan vergi dairesine göndermeleri gerekmektedir. Ancak bu formun doldurulması konusunda ortaya çıkan duraksamaları dikkate alan Maliye Bakanlığı yayımlamış bulunduğu (2) seri numaralı genel tebliğ ile yapılan açıklama uyarınca söz konusu formun 2007 yılı hesap dönemine münhasır olmak üzere, 2008 hesap dönemi için ikinci geçici vergi beyannamesinin verilme süresinin son günü olan Ağustos ayının 14 üncü günü akşamına kadar hazırlanabileceğini belirtmiştir.

## **XVII. Borçlanmalara ilişkin ilave açıklamalar**

Borçlanmayı temsil eden araçlar; işlem tarihinde elde etme maliyeti ile kayda alınmakta kayda alınmalarını takiben etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiş değerleri üzerinden izlenmektedir. Borçlanma tutarlarına ilişkin döneme isabet eden faiz gideri tutarları mali tablolara yansıtılmıştır.

Bilanço tarihleri itibarıyla Banka’nın ihraç etmiş olduğu borçlanmayı temsil eden finansal araçlar bulunmamaktadır.

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

**XVIII. İhraç edilen hisse senetlerine ilişkin açıklamalar**

Yoktur.

**XIX. Aval ve kabullere ilişkin açıklamalar**

Aval ve kabuller, olası borç ve taahhüt olarak bilanço dışı yükümlülükler arasında izlenmektedir. Aval ve kabullere ilişkin nakit işlem, müşterilerin ödemeleri ile eşzamanlı olarak gerçekleştirilmektedir.

Bilanço tarihleri itibarıyla aktif karşılığı bir yükümlülük olarak gösterilen aval ve kabuller bulunmamaktadır.

**XX. Devlet teşviklerine ilişkin açıklamalar**

Bilanço tarihleri itibarıyla Banka'nın kullandığı devlet teşviği ve devlet yardımları bulunmamaktadır.

**XXI. Raporlamanın bölümlenmeye göre yapılmasına ilişkin açıklamalar**

Faaliyet alanı, Banka'nın tek bir ürün veya hizmet ya da birbiriyle ilişkili bir ürün veya hizmet grubu sunumunda faaliyetinde bulunan ve risk ve getiri açısından diğer faaliyet alanlarından farklı özellikler taşıyan, ayırt edilebilir bölümdür. Faaliyet bölümlerine göre raporlama Dördüncü Bölüm VII no'lu dipnotta sunulmuştur.

**XXII. Diğer hususlar**

**1. İlişkili taraflar**

Bu finansal tabloların amacı doğrultusunda ortaklar, üst düzey yöneticiler ve yönetim kurulu üyeleri, aileleri ve kendileri tarafından kontrol edilen veya kendilerine bağlı şirketler ile birlikte, iştirakler ve müşterek yönetime tabi ortaklıklar "İlişkili Taraf Açıklamaları Standardı" ("TMS 24") kapsamında ilişkili taraflar olarak kabul edilmiştir. İlişkili taraflarla yapılan işlemler Beşinci Bölüm VII no'lu dipnotta gösterilmiştir.

**2. Nakit ve nakde eşdeğer varlıklar**

Nakit akış tablolarının hazırlanmasına esas olan "Nakit"; kasa, efektif, yoldaki paralar ve satın alınan banka çekleri ile TCMB dahil bankalardaki vadesiz mevduat olarak, "Nakde eşdeğer varlık" ise orjinal vadesi üç aydan kısa olan bankalararası para piyasası plasmanları ve bankalardaki vadeli depolar ile menkul kıymetlere yapılan yatırımlar olarak tanımlanmaktadır.

**3. Sınıflandırmalar**

Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlaması açısından karşılaştırmalı bilgilerin bazılarının yeniden sınıflandırılması dışında önceki dönem mali tablolarında herhangi bir düzeltme bulunmamaktadır.

Önceki dönem finansal tablolarında yer alan, 41 YTL tutarındaki nakdi kredilerden alınan ücret ve komisyonlar nakdi kredilerden kazanılan faiz gelirlerine cari dönem mali tabloları sunumu ile uygunluk sağlaması açısından sınıflanmıştır.

## DÖRDÜNCÜ BÖLÜM

### MALİ BÜNYEYE İLİŞKİN BİLGİLER

#### I. Sermaye Yeterliliği Standart Oranına İlişkin Açıklama

31 Mart 2008 tarihi itibarıyla konsolide olmayan sermaye yeterliliği standart oranı %22 (31 Aralık 2007: %34.99)'dir.

#### 1. Sermaye yeterliliği standart oranının tespitinde kullanılan risk ölçüm yöntemleri

Sermaye yeterliliği standart oranının hesaplanması 1 Kasım 2006 tarih ve 26333 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanmış "Bankaların Sermaye Yeterliliğinin Ölçülmesine ve Değerlendirilmesine İlişkin Yönetmelik" çerçevesinde yapılmaktadır. Sermaye yeterliliği standart oranının hesaplanmasında hesap ve kayıt düzenine ilişkin mevzuata uygun olarak düzenlenen veriler kullanılır. Ayrıca "Bankaların İç Denetim ve Risk Yönetimi Sistemleri Hakkındaki Yönetmelik" esaslarına göre piyasa riski tutarı hesaplanarak sermaye yeterliliği standart oranına dahil edilmiştir.

Özkaynak hesabında sermayeden indirilen değer olarak dikkate alınan tutarlar, risk ağırlıklı varlıklar, gayrinakdi krediler ve yükümlülüklerin hesaplanmasına dahil edilmez. Risk ağırlıklı varlıkların hesaplanmasında, tükenme ve değer kaybı ile karşı karşıya olan varlıklar; ilgili amortismanlar ve karşılıklar düşüldükten sonra kalan net tutarlar üzerinden hesaplara alınır.

Gayrinakdi krediler ile ilgili işlemlerde, kredi riskine esas tutarların hesaplanmasında, karşı taraftan olan alacaklar, varsa bu işlemler için "Bankalarca Karşılık Ayrılacak Kredilerin ve Diğer Alacakların Niteliklerinin Belirlenmesi ve Ayrılacak Kredilere İlişkin Esas ve Usuller Hakkında Yönetmelik"e istinaden ayrılan ve pasif hesaplar arasında izlenen özel karşılıklar düşüldükten sonraki net tutar üzerinden, "Bankaların Sermaye Yeterliliğinin Ölçülmesine ve Değerlendirilmesine İlişkin Yönetmelik" in 5 inci maddesinde belirtilen oranlar ile krediye dönüştürülerek ilgili risk grubuna dahil edilir ve risk grubunun ağırlığı ile ağırlıklandırılır. Döviz ve faiz haddi ile ilgili işlemlerde, kredi riskine esas tutarların hesaplanmasında, karşı taraftan olan alacaklar, "Bankaların Sermaye Yeterliliğinin Ölçülmesine ve Değerlendirilmesine İlişkin Yönetmelik" in 5 inci maddesinde belirtilen oranlar ile krediye dönüştürülerek ilgili risk grubuna dahil edilerek, ilgili risk grubunun ağırlığı ile ağırlıklandırılır.

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

**2. Konsolide olmayan sermaye yeterliliği standart oranına ilişkin bilgiler**

| Kredi Riskine Esas Tutar   | 31 Mart 2008     |      |                |          |                |       |       |
|--|------------------|------|----------------|----------|----------------|-------|-------|
|  | Risk Ağırlıkları |      |                |          |                |       |       |
|  | % 0              | % 10 | % 20           | % 50     | % 100          | % 150 | % 200 |
| <b>Bilanço Kalemleri (Net)</b>                                     | <b>589,476</b>   | -    | <b>371,876</b> | -        | <b>362,122</b> | -     | -     |
| Nakit Değerler   | 256              | -    | 23             | -        | -              | -     | -     |
| Vadesi Gelmiş Menkul Değerler                                      | -                | -    | -              | -        | -              | -     | -     |
| T.C. Merkez Bankası  | 5,189            | -    | -              | -        | -              | -     | -     |
| Yurtiçi, Yurtdışı Bankalar, Yurtdışı Merkez ve Şubeler             | -                | -    | 330,448        | -        | -              | -     | -     |
| Para Piyasalarından Alacaklar                                      | 180,000          | -    | -              | -        | -              | -     | -     |
| Ters Repo İşlemlerinden Alacaklar                                  | -                | -    | -              | -        | -              | -     | -     |
| Zorunlu Karşılıklar  | 43,949           | -    | -              | -        | -              | -     | -     |
| Krediler   | -                | -    | 41,186         | -        | 311,894        | -     | -     |
| Tasfiye Olunacak Alacaklar (Net)                                   | -                | -    | -              | -        | 2,273          | -     | -     |
| Kiralama İşlemlerinden Alacaklar                                   | -                | -    | -              | -        | -              | -     | -     |
| Satılmaya Hazır Menkul Değerler                                    | 340,193          | -    | -              | -        | -              | -     | -     |
| Vadeye Kadar Elde Tutul Menkul Değer                               | -                | -    | -              | -        | -              | -     | -     |
| Aktiflerimizin Vadeli Satışından Alacaklar                         | -                | -    | -              | -        | -              | -     | -     |
| Muhtelif Alacaklar   | -                | -    | -              | -        | 1,185          | -     | -     |
| Faiz ve Gelir Tahakkuk ve Reeskontları                             | 7,897            | -    | 219            | -        | 15,692         | -     | -     |
| İştirak, Bağlı Ortak. ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (Net) | -                | -    | -              | -        | -              | -     | -     |
| Maddi Duran Varlıklar  | -                | -    | -              | -        | 31,065         | -     | -     |
| Diğer Aktifler   | 11,992           | -    | -              | -        | 13             | -     | -     |
| <b>Nazım Kalemler</b>  | <b>3,221</b>     | -    | <b>99,758</b>  | <b>1</b> | <b>364,539</b> | -     | -     |
| Gayrinakdi Krediler ve Taahhütler                                  | 3,221            | -    | 65,766         | 1        | 358,144        | -     | -     |
| Türev Finansal Araçlar   | -                | -    | 33,992         | -        | 6,395          | -     | -     |
| <b>Risk Ağırlığı Verilmemiş Hesaplar</b>                           | -                | -    | -              | -        | -              | -     | -     |
| <b>Toplam Risk Ağırlıklı Varlıklar</b>                             | <b>592,697</b>   | -    | <b>471,634</b> | <b>1</b> | <b>726,661</b> | -     | -     |

**3. Konsolide olmayan sermaye yeterliliği standart oranına ilişkin özet bilgi**

|  | Banka            |                |
|--|------------------|----------------|
|  | Cari Dönem       | Önceki Dönem   |
| <b>Toplam Risk Ağırlıklı Varlıklar</b> | <b>1,061,623</b> | <b>664,420</b> |
| Kredi Riskine Esas Tutar               | 820,988          | 472,401        |
| Piyasa Riskine Esas Tutar              | 78,763           | 49,300         |
| Operasyonel Riske Esas Tutar (ORET)    | 161,872          | 142,719        |
| Özkaynak                               | 233,537          | 232,468        |
| Özkaynak / (KRET+PRET+ORET)*100        | %22.00           | %34.99         |

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

**4. Özkaynak kalemlerine ilişkin bilgiler:**

|   | Cari Dönem     | Önceki Dönem   |
|---|----------------|----------------|
| <b>ANA SERMAYE</b>  |                |                |
| Ödenmiş Sermaye   | 30,000         | 30,000         |
| Nominal Sermaye   | 30,000         | 30,000         |
| Sermaye Taahhütleri (-)   | --             | --             |
| Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı  | 65,949         | 65,949         |
| Hisse Senedi İhraç Primleri   | --             | --             |
| Hisse Senedi İptal Kârları  | --             | --             |
| Yasal Yedekler  | --             | --             |
| I. Tertip Kanuni Yedek Akçe (TTK 466/1)   | --             | --             |
| II. Tertip Kanuni Yedek Akçe (TTK 466/2)  | --             | --             |
| Özel Kanunlar Gereği Ayrılan Yedek Akçe   | --             | --             |
| Statü Yedekleri   | --             | --             |
| Olağanüstü Yedekler   | --             | --             |
| Genel Kurul Kararı Uyarınca Ayrılan Yedek Akçe  | --             | --             |
| Dağıtılmamış Kârlar   | --             | --             |
| Birikmiş Zararlar   | --             | --             |
| Yabancı Para Sermaye Kur Farkı  | --             | --             |
| Yasal Yedek, Statü Yedekleri ve Olağanüstü Yedeklerin Enflasyona Göre Düzeltme Farkı  | --             | --             |
| Kâr   | 73,743         | 73,743         |
| Net Dönem Kârı  | -              | 26,966         |
| Geçmiş Yıllar Kârı  | 73,743         | 46,777         |
| Muhtemel Riskler İçin A. Serb. Karşılıkların Ana Sermayenin %25'ine Kadar Olan Kısımı   | 271            | 271            |
| Sermayeye Eklenecek İştirak ve Bağlı Ortaklık Hisseleri ile Gayrim. Satış Kazançları  | --             | --             |
| Birincil Sermaye Benzeri Borçların Ana Sermayenin %15'ine Kadar Olan Kısımı   | --             | --             |
| Zararın Yedek Akçelerle Karşılanamayan Kısımı (-)   | --             | --             |
| Net Dönem Zararı  | (5,852)        | --             |
| Geçmiş Yıllar Zararı  | --             | --             |
| Özel Maliyet Bedelleri (-)  | --             | --             |
| Peşin Ödenmiş Giderler (-)  | 932            | 569            |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar (-)   | 354            | 396            |
| Kanunun 56 ncı maddesinin Üçüncü Fıkrasındaki Aşım Tutarı (-)   | --             | --             |
| <b>Ana Sermaye Toplamı</b>  | <b>164,111</b> | <b>169,963</b> |
| <b>KATKI SERMAYE</b>  |                |                |
| Genel Karşılıklar   | 8,773          | 3,566          |
| Menkuller Yeniden Değerleme Değer Artışı Tutarının %45'i  | --             | --             |
| Gayrimenkuller Yeniden Değerleme Değer Artışı Tutarının %45'i   | --             | --             |
| İştirakler, Bağlı Ortaklıklar Ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar Bedelsiz Hisseleri   | --             | --             |
| Birincil Sermaye Benzeri Borçların Ana Sermaye Hesaplamasında Dikkate Alınmayan Kısımı  | --             | --             |
| İkincil Sermaye Benzeri Borçlar   | 72,426         | 59,854         |
| Menkul Değerler Değer Artış Fonu Tutarının %45'i  | (10,487)       | 50             |
| İştirakler ve Bağlı Ortaklıklardan  | --             | --             |
| Satılmaya Hazır Menkul Değerlerden  | (10,487)       | 50             |
| Sermaye Yedeklerinin, Kâr Yedeklerinin ve Geçmiş Yıllar K/Z'inin Enflasyona Göre Düzeltme Farkları (Yasal Yedek, Statü Yedekleri ve Olağanüstü Yedeklerin Enflasyona Göre Düzeltme Farkı hariç)   | --             | --             |
| <b>Katkı Sermaye Toplamı</b>  | <b>70,712</b>  | <b>63,470</b>  |
| <b>ÜÇÜNCÜ KUŞAK SERMAYE</b>   |                |                |
| <b>SERMAYE</b>  | <b>234,823</b> | <b>233,433</b> |
| <b>SERMAYEDEN İNDİRİLEN DEĞERLER</b>  | <b>1,286</b>   | <b>965</b>     |
| Ana Sermayenin %10'unu Aşan Ertelenmiş Vergi Varlığı Tutarı (-)   | --             | --             |
| Sermayesinin Yüzde On ve Daha Fazlasına Sahip Olunan Bankalar ile Finansal Kuruluşlardan (Yurt İçi, Yurt Dışı) Konsolide Edilmeyenlerdeki Ortaklık Payları  | --             | --             |
| Sermayesinin Yüzde Onundan Azına Sahip Olunan Bankalar ile Finansal Kuruluşlardaki (Yurt İçi, Yurt Dışı) Bankanın Ana Sermaye ve Katkı Sermaye Toplamının Yüzde On ve Daha Fazlasını Aşan Tutarındaki Ortaklık Payları Toplamı  | --             | --             |
| Bankalara, Finansal Kuruluşlara (Yurt İçi, Yurt Dışı) veya Nitelikli Pay Sahiplerine Kullandırılan İkincil Sermaye Benzeri Borç Niteliğini Haiz Krediler ile Bunlardan Satın Alınan Birincil veya İkincil Sermaye Benzeri Borç Niteliğini Haiz Borçlanma Araçları   | --             | --             |
| Kanunun 50 ve 51 inci Maddeleri Hükümlerine Aykırı Olarak Kullandırılan Krediler  | --             | --             |
| Bankaların, Gayrimenkullerinin Net Defter Değerleri Toplamının Özkaynaklarının Yüzde Ellisini Aşan Kısımı İle Alacaklarından Dolayı Edinmek Zorunda Kaldıkları Ve Kanunun 57 nci Maddesi Uyarınca Elden Çıkarılması Gereken Emtia Ve Gayrimenkullerden Edinim Tarihinden İtibaren Beş Yıl Geçmesine Rağmen Elden Çıkarılmayanların Net Defter Değerleri | --             | --             |
| Diğer   | --             | --             |
| <b>TOPLAM ÖZKAYNAK</b>  | <b>233,537</b> | <b>232,468</b> |

## II. Piyasa riskine ilişkin açıklamalar

**Banka'nın finansal risk yönetimi politikaları çerçevesinde piyasa riskinden korunmak amacıyla önlem alıp almadığı, piyasa riskine maruz kalınması nedeniyle banka müdürler kurulunun risk yönetimine ilişkin olarak almış olduğu önlemler, piyasa riskinin ölçümünde kullanılan yöntemler ile piyasa riski ölçümlerinin aralıkları**

Banka, ABN AMRO Bank N.V.'nin Türkiye' de kurulu bir şubesi olması sebebiyle, ABN AMRO Bank N.V.'nin De Nederlandsche Bank (DNB) tarafından öngörölmüş ve benimsenmiş sermaye yeterliliği hesaplama metodlarına uymak durumundadır.

Bu bağlamda DNB, ABN AMRO Bank N.V.'ye sermaye yeterliliğinin hesaplanması ve geriye dönük test aşamasında kendi iç modelini uygulamasına izin vermiştir.

### Genel Kriterler

DNB, ABN AMRO Bank N.V.'nin piyasa riski ve diğer risk ölçüm modellerinin hesabı ve kullanımı için gerekli bilgi altyapısına sahip yeterli personeli olduğunu düşünmektedir. Personelin yeterlilik düzeyleri sadece kısa vadeli alım-satım bölümünde değil, aynı zamanda risk yönetimi, iç denetim alanı ve back office alanlarında da test edilmiştir.

DNB, ABN AMRO Bank N.V.'nin kullandığı risk ölçüm modellerinin uygunluğunu onaylamaktadır.

ABN AMRO Bank N.V. piyasa riski hesabının dışında düzenli olarak; varolan pozisyonlar üzerinde stress testi de uygular.

Bu öngörölere paralel olarak ABN AMRO Bank N.V., kar amaçlı yapılan alım satım pozisyonlarının taşıdığı riskleri yönetebilmek için VAR (Riske Maruz Değer) hesabını uygulamaktadır. VAR, istatistiksel bir metod olup önceden tespit edilmiş belli dönemler için verilen bir güven aralığı içinde faizlerin ve fiyatların dalgalanmaları sonucu oluşabilecek potansiyel zararların tesbitine yöneliktir. Banka tarafından VAR hesaplama metodu olarak "Tarihi Değerlerle Benzetim" metodu kullanılmaktadır. Bilgi altyapısı olarak 1,5 yıllık geriye dönük data kullanılmaktadır.

Güvenlik Aralığı :% 99 güven aralığı

Taşıma Periyodu:1 gün

Metod:Tarihi Değerlerle Benzetim

Data :1,5 yıllık data

Banka, piyasa riski için önceden belirlenen limitler dahilinde kalmak zorunda olup, söz konusu limitlerin aşımı halinde, yerleşik Piyasa Riski Kontrolörü gerekli araştırmayı yapmak, sebeplerini bularak ivedilikle çözüm yollarını araştırmak zorundadır.

Banka'nın Piyasa Riski Bölümü, VAR hesabına ek olarak yine faiz riski değerlendirmesi hususunda önemli bir parametre olan PV01 analizlerini de günlük bazda yaparak raporlamak zorundadır.

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Banka Türkiye’de yerleşik bir tüzel kişilik olması sebebiyle yukarıda belirtilenlere ek olarak aynı zamanda Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'nun öngördüğü ve tüm bankacılık kesimi için de zorunlu tuttuğu piyasa riskinin hesaplanmasına yönelik uygulama olan Standart Metod hesabını her ay sonu itibarıyla Banka'nın çeşitli pozisyonları için kullanmak ve sermaye yeterliliğini bildirmek durumundadır.

Banka'nın, üst yönetimi ayrıca aylık olarak toplanarak aktif pasif yönetimi dahilinde Banka'nın orta ve uzun vadeli pozisyonlarının nasıl kullanılacağı ve vade uyumsuzluklarının nasıl giderileceği konusunda kararlar almaktadır.

**1. Piyasa riskine ilişkin bilgiler**

|  | <b>Tutar</b>  |
|--|---------------|
| (I) Genel Piyasa Riski İçin Hesaplanan Sermaye Yükümlülüğü- Standart Metot                       | 6,031         |
| (II) Spesifik Risk İçin Hesaplanan Sermaye Yükümlülüğü - Standart Metot                          | --            |
| (III) Kur Riski İçin Hesaplanan Sermaye Yükümlülüğü - Standart Metot                             | 270           |
| (IV) Emtia Riski İçin Hesaplanan Sermaye Yükümlülüğü – Standart Metot                            | --            |
| (V) Takas Riski İçin Hesaplanan Sermaye Yükümlülüğü – Standart Metot                             | --            |
| (VI) Opsiyonlardan Kaynaklanan Piyasa Riski İçin Hesaplanan Sermaye Yükümlülüğü - Standart Metot | --            |
| (VII) Risk Ölçüm Modeli Kullanan Bankalarda Piyasa Riski İçin Hesaplanan Sermaye Yükümlülüğü     | --            |
| (VIII) Piyasa Riski İçin Hesaplanan Toplam Sermaye Yükümlülüğü (I+II+III+IV+V+VI)                | 6,301         |
| <b>(IX) Piyasa Riskine Esas Tutar (12,5 x VIII) ya da (12,5 x VII)</b>                           | <b>78,763</b> |

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

**III. Kur riskine ilişkin açıklamalar**

**1. Banka'nın maruz kaldığı kur riski, bu durumun etkilerinin tahmin edilmesi, Banka Müdürler Kurulu'nun günlük olarak izlenen pozisyonlar için belirlediği limitler**

ABN AMRO Bank N.V., Banka'nın her kur pozisyonu için ayrı bir kur riski hesaplamaktadır. ABN AMRO Bank N.V., VAR hesabını Avro kuru cinsinden yaptığından, diğer bütün kurlar üzerinden oluşan net pozisyonlar Banka'nın bir yabancı kur riski olarak görülür ve her tür yabancı para pozisyonu üzerinden VAR hesabı yürütülür. Bu yüzden model, raporlama kurunun dışındaki bütün diğer yabancı paralarda oluşan pozisyonlar için doğru ve uygun risk faktörlerini de barındırmak zorundadır.

**2. Önemli olması durumunda yabancı para cinsinden borçlanma araçlarının ve net yabancı para yatırımlarının riskten korunma amaçlı türev araçları ile korunmasının boyutu**

Yabancı para cinsinden borçlanma araçlarının ve net yabancı para yatırımlarının riskten korunma amaçlı türev araçları ile korunması durumu söz konusu değildir.

**3. Yabancı para risk yönetim politikası**

Banka, yasal yükümlülükler kapsamında belli oranlarda kur riski almaya izinlidir. Söz konusu oran, her bir yabancı para için ayrı ayrı değil, tümünün toplamı için belirlenmiştir.

Yasal yükümlülüklerin yanı sıra ABN AMRO Bank N.V., kendi iç bünyesinde de yabancı para cinsinden bulunan pozisyonların riskini hesaplamaktadır. Bu sebeple Banka, her bir yabancı para cinsinden mevcut pozisyonları tespit edip, ABN AMRO Bank N.V.'ye raporlayarak merkezde bu pozisyonlar için VAR hesabının yapılabilmesini sağlamaktadır. Kur riskinin takip edebilmesi için, ABN AMRO Bank N.V., Banka'nın yasal yükümlülükleri dışında açık pozisyon limiti (ki bu limit G10 ülkelerine ait yabancı paralar ve diğer ülke paraları için olmak üzere ayrı ayrı tespit edilmiştir) tahsis etmiştir.

Ayrıca Banka'nın taşıyabileceği maksimum açık pozisyon VAR limiti de tespit edilmiştir. Banka'nın Piyasa Riski Bölümü bu limitlerin aşılmamasını sağlamak ve aşılması durumunda gerekli açıklamayı yapmakla yükümlüdür.

**4. Banka'nın mali tablo tarihi ile bu tarihten geriye doğru son beş iş günü kamuya duyurulan cari döviz alış kurları**

|   |            |
|---|------------|
| Bilanço tarihindeki ABD Doları Gişe Döviz Alış Kuru | 1.3127 YTL |
| Bilanço tarihindeki Avro Gişe Döviz Alış Kuru       | 2.0693 YTL |

| Tarih        | ABD Doları | Avro   |
|--------------|------------|--------|
| 24 Mart 2008 | 1.2445     | 1.9148 |
| 25 Mart 2008 | 1.2384     | 1.9227 |
| 26 Mart 2008 | 1.2650     | 1.9816 |
| 27 Mart 2008 | 1.2640     | 1.9903 |
| 28 Mart 2008 | 1.2827     | 2.0205 |

**5. Banka'nın cari döviz alış kurunun mali tablo tarihinden geriye doğru son otuz günlük basit aritmetik ortalama değeri**

2008 yılı Mart ayı basit aritmetik ortalama ile ABD doları döviz alış kuru 1.2425 YTL, Avro döviz alış kuru 1.9227 YTL'dir.

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

**6. Kur riskine ilişkin bilgiler**

| <b>Cari Dönem</b>  | <b>Avro</b>      | <b>ABD Doları</b> | <b>Japon Yeni</b> | <b>Diğer</b>    | <b>Toplam</b>    |
|--|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| <b>Varlıklar</b>   |                  |                   |                   |                 |                  |
| Nakit Değerler (Kasa, Efektif Deposu, Yoldaki Paralar, Satın Alınan Çekler) ve T.C.Merkez Bnk. | 44,090           | 33                | -                 | 48              | 44,171           |
| Bankalar ve Diğer Mali Kuruluşlardan Alacaklar   | 1,683            | 7,904             | 15                | 491             | 10,093           |
| Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr veya Zarara Yansıtılan FV.                                       | 23,460           | 36,831            | -                 | 947             | 61,238           |
| Para Piyasalarından Alacaklar  | -                | -                 | -                 | -               | -                |
| Satılmaya Hazır Menkul Değerler  | -                | -                 | -                 | -               | -                |
| Krediler (*)   | 51,354           | 130,294           | -                 | -               | 181,648          |
| İştirak Bağlı Oraklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar                                   | -                | -                 | -                 | -               | -                |
| Vadeye Kadar Elde Tutulacak M.D  | -                | -                 | -                 | -               | -                |
| Riskten Korunma Amaçlı Türev Finansal Varlıklar  | -                | -                 | -                 | -               | -                |
| Maddi Duran Varlıklar  | -                | -                 | -                 | -               | -                |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar  | -                | -                 | -                 | -               | -                |
| Diğer Varlıklar  | 21               | 41                | -                 | 41              | 103              |
| <b>Toplam Varlıklar</b>  | <b>120,608</b>   | <b>175,103</b>    | <b>15</b>         | <b>1,527</b>    | <b>297,253</b>   |
| <b>Yükümlülükler</b>   |                  |                   |                   |                 |                  |
| Bankalar Mevduatı  | -                | 254,027           | -                 | -               | 254,027          |
| Döviz Tevdiat Hesabı   | 146,506          | 140,976           | 16                | 7,380           | 294,878          |
| Para Piyasalarına Borçlar  | -                | -                 | -                 | -               | -                |
| Diğer Mali Kuruluşlar. Sağl. Fonlar  | 72,491           | -                 | -                 | -               | 72,491           |
| İhraç Edilen Menkul Değerler   | -                | -                 | -                 | -               | -                |
| Muhtelif Borçlar   | 45               | 47                | -                 | -               | 92               |
| Riskten Korunma Amaçlı Türev Finansal Yükümlülükler  | -                | -                 | -                 | -               | -                |
| Diğer Yükümlülükler  | 20,859           | 48,706            | -                 | 5,043           | 74,608           |
| <b>Toplam Yükümlülükler</b>  | <b>239,901</b>   | <b>443,756</b>    | <b>16</b>         | <b>12,423</b>   | <b>696,096</b>   |
| <b>Net Bilanço Pozisyonu</b>   | <b>(119,293)</b> | <b>(268,653)</b>  | <b>(1)</b>        | <b>(10,896)</b> | <b>(398,843)</b> |
| <b>Net Nazım Hesap Pozisyonu</b>   | <b>122,440</b>   | <b>257,893</b>    | <b>(255)</b>      | <b>9,348</b>    | <b>389,426</b>   |
| Türev Finansal Araçlardan Alacaklar  | 487,967          | 1,391,815         | -                 | 138,588         | 2,018,370        |
| Türev Finansal Araçlardan Borçlar  | 365,527          | 1,133,922         | 255               | 129,240         | 1,628,944        |
| Gayri Nakdi Krediler (**)  | 133,286          | 390,014           | 414               | 375             | 524,089          |
| <b>Önceki Dönem</b>  |                  |                   |                   |                 |                  |
| Toplam Varlıklar   | <b>85,093</b>    | <b>191,364</b>    | <b>1,030</b>      | <b>390</b>      | <b>277,877</b>   |
| Toplam Yükümlülükler   | <b>214,429</b>   | <b>224,703</b>    | <b>1,071</b>      | <b>1,677</b>    | <b>441,880</b>   |
| <b>Net Bilanço Pozisyonu</b>   | <b>(129,336)</b> | <b>(33,339)</b>   | <b>(41)</b>       | <b>(1,287)</b>  | <b>(164,003)</b> |
| <b>Net Nazım Hesap Pozisyonu</b>   | <b>129,066</b>   | <b>44,395</b>     | <b>(74)</b>       | <b>700</b>      | <b>174,087</b>   |
| Türev Finansal Araçlardan Alacaklar  | 351,070          | 1,121,533         | --                | 20,464          | 1,493,067        |
| Türev Finansal Araçlardan Borçlar  | 222,004          | 1,077,138         | 74                | 19,764          | 1,318,980        |
| Gayri Nakdi Krediler (**)  | 76,476           | 215,934           | 324               | 293             | 293,027          |

(\*) Verilen krediler 79,136 YTL tutarında dövize endeksli kredi bakiyesi içermektedir.

(\*\*) Gayri nakdi krediler net bilanço dışı pozisyon hesaplamasına dahil edilmemiştir.

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31 Mart 2008 ve 31 Aralık 2007 tarihleri itibarıyla Banka'nın sahip olduğu döviz pozisyonunun, YTL'nin yabancı paralar karşısında % 10 değer kaybettiği varsayımı sonucunda (diğer tüm değişkenler sabit olduğu varsayılmıştır) vergi etkisi dikkate alınmadan net karda ve özkaynakta yaratacağı değişimler aşağıda belirtilmiştir.

|                      | 31 Mart 2008  |              | 31 Aralık 2007 |              |
|----------------------|---------------|--------------|----------------|--------------|
|                      | Gelir tablosu | Özkaynak (*) | Gelir tablosu  | Özkaynak (*) |
| ABD Doları           | (1,076)       | (1,076)      | 1,106          | 1,106        |
| Avro                 | 315           | 315          | (27)           | (27)         |
| Diğer para birimleri | (180)         | (180)        | (2)            | (2)          |
| <b>Toplam, net</b>   | <b>(941)</b>  | <b>(941)</b> | <b>1,077</b>   | <b>1,077</b> |

\* Özkaynak etkisi gelir tablosu etkilerini de içermektedir.

#### IV. Faiz oranı riskine ilişkin açıklamalar

##### 1. Varlıkların, yükümlülüklerin ve bilanço dışı kalemlerin faize duyarlılığı

Banka, bilanço içi veya bilanço dışı hesaplarda bulunan faiz oranına duyarlı pozisyonları için her ülke para birimi dahilinde ayrı ayrı risk faktörleri ve limitler belirlemiştir. Banka tarafından alınan pozisyonların da söz konusu limitler dahilinde kalması gerekmektedir. Bono ve bilanço dışı işlemler için toplam bir VAR limiti bulunduğu gibi, faize dayalı varlık ve yükümlülükler için de ayrı bir VAR limiti mevcuttur. Faize duyarlı enstrümanların faiz oranı riskleri merkezi olarak ABN AMRO Bank N.V.'de hesaplanmaktadır.

##### 2. Piyasa faiz oranlarındaki dalgalanmaların Banka'nın finansal pozisyonları ve nakit akışları üzerindeki beklenen etkileri, faiz gelirlerine ilişkin beklentileri, banka yönetim kurulunun günlük faiz oranlarına getirdiği sınırlamalar

Banka tarafından piyasadaki muhtemel olumsuz gelişmelere, özellikle kriz anlarına, ilişkin tarihsel dayanıklılık verileri ışığı altında limitler belirlenerek bu kapsamda izlemeler yapılmaktadır.

Günlük olarak piyasadaki faiz oranları takip edilmekte, gerektiğinde faiz oranları yeniden belirlenmektedir.

##### 3. Banka'nın, cari dönemde karşılaştığı faiz oranı riski dolayısıyla alınan önlemler ve bunun gelecek dönemde net gelir ve özkaynaklarda beklenen etkileri

Tarihi değerlerle benzetim metoduna dayalı VAR hesabının dışında, PV01 adı verilen risk analiz metodu da faiz riskinin hesaplanmasına yarayan diğer bir metottur. PV01 dalında her kategorize pozisyon için, bilanço içi, veya bilanço dışı olmak üzere her vade için ayrı ayrı limitler tahsis edilmiştir. Pozisyonlar bu limitler dahilinde Banka tarafından kontrol edilir.

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Aşağıdaki tablo faizlerdeki değişimlerin finansal tablolara olası etkilerini içermektedir. Gelir tablosunun duyarlılığı, faiz oranındaki değişimlerin 31 Mart 2008 tarihi itibarıyla değişken faizli finansal varlık ve yükümlülüklerin net faiz gelirin olan etkisidir. Özkaynakların duyarlılığı, 31 Mart 2008 itibarıyla satılmaya hazır finansal varlıkların faiz oranlarındaki değişimden kaynaklanan yeniden değerlendirilmesi ile hesaplanmaktadır. Bu analiz sırasında, diğer değişkenlerin, özellikle döviz kurlarının, sabit olduğu varsayılmaktadır. Bu analiz 31 Aralık 2007 için de aynı şekilde hesaplanmıştır. Aşağıdaki tablo, alım-satım amaçlı portföyün duyarlılığını da içermektedir.

| 31 Mart 2008  | Gelir tablosu |               | Özkaynak (*) |               |
|---|---------------|---------------|--------------|---------------|
|   | 100 bp artış  | 100 bp azalış | 100 bp artış | 100 bp azalış |
| Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar | (15)          | 15            | (15)         | 15            |
| Satılmaya hazır finansal varlıklar                                      | -             | -             | 345          | (350)         |
| Değişken faizli finansal varlıklar                                      | 206           | (206)         | 206          | (206)         |
| Değişken faizli finansal yükümlülükler                                  | (10)          | 10            | (10)         | 10            |
| <b>Toplam, net</b>  | <b>181</b>    | <b>(181)</b>  | <b>526</b>   | <b>(531)</b>  |

| 31 Aralık 2007  | Gelir tablosu |               | Özkaynak (*) |                |
|---|---------------|---------------|--------------|----------------|
|   | 100 bp artış  | 100 bp azalış | 100 bp artış | 100 bp azalış  |
| Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar | (44)          | 44            | (44)         | 44             |
| Satılmaya hazır finansal varlıklar                                      | -             | -             | 1,964        | (1,972)        |
| Değişken faizli finansal varlıklar                                      | 74            | (74)          | 74           | (74)           |
| Değişken faizli finansal yükümlülükler                                  | (8)           | 8             | (8)          | 8              |
| <b>Toplam, net</b>  | <b>22</b>     | <b>(22)</b>   | <b>1,986</b> | <b>(1,986)</b> |

(\*) Özkaynak etkisi, faiz oranındaki 100 baz puan (bp) artış ve azalışta meydana gelen gelir tablosu etkisini de içermektedir.

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

**Varlıkların, yükümlülüklerin ve bilanço dışı kalemlerin faize duyarlılığı (Yeniden fiyatlandırmaya kalan süreler itibarıyla)**

| <b>Cari Dönem Sonu</b>  | <b>1 Aya Kadar</b> | <b>1-3 Ay</b>  | <b>3-12 Ay</b> | <b>1-5 Yıl</b> | <b>5 Yıl ve Üzeri</b> | <b>Faizsiz</b>   | <b>Toplam</b>    |
|---|--------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|------------------|------------------|
| <b>Varlıklar</b>  |                    |                |                |                |                       |                  |                  |
| Nakit Değerler (Kasa, Efektif Deposu, Yoldaki Paralar, Satın Alınan Çekler) ve T.C. Merkez Bnk.                   | --                 | 49,819         | --             | --             | --                    | 301              | <b>50,120</b>    |
| Bankalar ve Diğer Mali Kuruluşlardan Alacaklar Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr veya Zarara Yansıtılan Menkul Değer. | 320,439            | --             | --             | --             | --                    | 10,148           | <b>330,587</b>   |
| Para Piyasalarından Alacaklar Satılmaya Hazır Menkul Değerler   | 38,034             | 7,499          | 33,020         | 2,749          | --                    | --               | <b>81,302</b>    |
| Verilen Krediler  | 180,076            | --             | --             | --             | --                    | --               | <b>180,076</b>   |
| Vadeye Kadar Elde Tut.Men.Değ.  | 7,670              | --             | 37,554         | 302,087        | --                    | --               | <b>347,311</b>   |
| Diğer Varlıklar(*)  | 73,044             | 88,664         | 204,750        | --             | --                    | 2,273            | <b>368,731</b>   |
| <b>Toplam Varlıklar</b>   | <b>619,263</b>     | <b>145,982</b> | <b>275,324</b> | <b>304,836</b> | <b>--</b>             | <b>53,273</b>    | <b>1,398,678</b> |
| <b>Yükümlülükler</b>  |                    |                |                |                |                       |                  |                  |
| Bankalar Mevduatı   | 269,956            | --             | --             | --             | --                    | --               | <b>269,956</b>   |
| Diğer Mevduat   | 398,500            | 2,276          | 20,231         | --             | --                    | --               | <b>421,007</b>   |
| Para Piyasalarına Borçlar   | --                 | --             | --             | --             | --                    | --               | <b>--</b>        |
| Muhtelif Borçlar  | --                 | --             | --             | --             | --                    | 11,841           | <b>11,841</b>    |
| İhraç Edilen Menkul Değerler Diğer Mali Kurul. Sağl. Fonlar   | --                 | --             | --             | --             | --                    | --               | <b>--</b>        |
| Diğer Yükümlülükler (**)  | 370,966            | 72,491         | 5,359          | --             | --                    | --               | <b>448,816</b>   |
| <b>Toplam Yükümlülükler</b>   | <b>1,078,322</b>   | <b>93,041</b>  | <b>37,546</b>  | <b>821</b>     | <b>--</b>             | <b>188,948</b>   | <b>1,398,678</b> |
| <b>Bilançodaki Uzun Pozisyon</b>  | <b>--</b>          | <b>52,941</b>  | <b>237,778</b> | <b>304,015</b> | <b>--</b>             | <b>--</b>        | <b>594,734</b>   |
| Bilançodaki Kısa Pozisyon Nazım Hesaplardaki Uzun Pozisyon  | (459,059)          | --             | --             | --             | --                    | (135,675)        | <b>(594,734)</b> |
| Nazım Hesaplardaki Kısa Pozisyon  | --                 | --             | --             | --             | --                    | --               | <b>--</b>        |
| <b>Toplam Pozisyon</b>  | <b>(458,109)</b>   | <b>60,313</b>  | <b>240,716</b> | <b>308,250</b> | <b>--</b>             | <b>(135,675)</b> | <b>15,495</b>    |

(\*) Faizsiz kalemdeki diğer varlıklar 22,019 YTL tutarında maddi duran varlıklar, 354 YTL tutarında maddi olmayan duran varlıklar, 9,046 YTL tutarında yatırım amaçlı gayrimenkuller, 4,608 YTL tutarında ertelenmiş vergi varlığı, 932 YTL tutarında peşin ödenen giderler, 2,394 YTL tutarında komisyonlar, 1,185 YTL tutarında muhtelif alacaklar, ve 13 YTL diğer borçlu geçici hesap bakiyelerini içermektedir.

(\*\*) Faizsiz kolonundaki diğer yükümlülükler 153,353 YTL tutarında özkaynaklar, 14,900 YTL tutarında karşılıklar, 5,216 YTL diğer yabancı kaynaklar, 2,680 YTL tutarında cari vergi borcu ve 958 YTL tutarında kiralama işlemlerinden borçlar bakiyelerini içermektedir.

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

| Önceki Dönem Sonu   | 1 Aya Kadar      | 1-3 Ay         | 3-12 Ay        | 1-5 Yıl        | 5 Yıl ve Üzeri | Faizsiz (*)      | Toplam         |
|---|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| <b>Varlıklar</b>  |                  |                |                |                |                |                  |                |
| Nakit Değerler (Kasa, Efektif Deposu, Yoldaki Paralar, Satın Alınan Çekler) ve T.C. Merkez Bnk.                   | --               | 47,571         | --             | --             | --             | 557              | <b>48,128</b>  |
| Bankalar ve Diğer Mali Kuruluşlardan Alacaklar Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr veya Zarara Yansıtılan Menkul Değer. | 1,201            | --             | --             | --             | --             | 7,490            | <b>8,691</b>   |
| Para Piyasalarından Alacaklar Satılmaya Hazır Menkul Değerler   | 8,403            | 20,295         | 55,340         | 23,888         | --             | --               | <b>107,926</b> |
| Verilen Krediler Vadeye Kadar Elde Tut.Men.Değ.   | 75,033           | --             | --             | --             | --             | --               | <b>75,033</b>  |
| Diğer Varlıklar(*)  | --               | 32,358         | 60,472         | 242,200        | --             | --               | <b>335,030</b> |
|   | 70,623           | 72,267         | 144,501        | --             | --             | 4,725            | <b>292,116</b> |
|   | --               | --             | --             | --             | --             | --               | --             |
|   | --               | --             | --             | --             | --             | 43,941           | <b>43,941</b>  |
| <b>Toplam Varlıklar</b>   | <b>155,260</b>   | <b>172,491</b> | <b>260,313</b> | <b>266,088</b> | --             | <b>56,713</b>    | <b>910,865</b> |
| <b>Yükümlülükler</b>  |                  |                |                |                |                |                  |                |
| Bankalar Mevduatı   | 13,640           | --             | --             | --             | --             | --               | <b>13,640</b>  |
| Diğer Mevduat   | 390,505          | 2,033          | 19,652         | 583            | --             | --               | <b>412,773</b> |
| Para Piyasalarına Borçlar   | --               | --             | --             | --             | --             | --               | --             |
| Muhtelif Borçlar  | --               | --             | --             | --             | --             | 8,918            | <b>8,918</b>   |
| İhraç Edilen Menkul Değerler Diğer Mali Kurul. Sağl. Fonlar   | 160,520          | 61,487         | 521            | --             | --             | --               | <b>222,528</b> |
| Diğer Yükümlülükler (**)  | 10,234           | 16,734         | 25,008         | 5,012          | --             | 196,018          | <b>253,006</b> |
| <b>Toplam Yükümlülükler</b>   | <b>574,899</b>   | <b>80,254</b>  | <b>45,181</b>  | <b>5,595</b>   | --             | <b>204,936</b>   | <b>910,865</b> |
| Bilançodaki Uzun Pozisyon   | --               | 92,237         | 215,132        | 260,493        | --             | --               | 567,862        |
| Bilançodaki Kısa Pozisyon   | (419,639)        | --             | --             | --             | --             | (148,223)        | (567,862)      |
| Nazım Hesaplardaki Uzun Pozisyon  | --               | 3,671          | 20,292         | --             | --             | --               | 23,963         |
| Nazım Hesaplardaki Kısa Pozisyon  | (1,746)          | --             | --             | (4,611)        | --             | --               | (6,357)        |
| <b>Toplam Pozisyon</b>  | <b>(421,385)</b> | <b>95,908</b>  | <b>235,424</b> | <b>255,882</b> | --             | <b>(148,223)</b> | <b>17,606</b>  |

(\*) Faizsiz kalemdeki diğer varlıklar 21,842 YTL tutarında maddi duran varlıklar, 396 YTL tutarında maddi olmayan duran varlıklar, 9,076 YTL tutarında yatırım amaçlı gayrimenkuller, 10,876 YTL tutarında alınan komisyon tahakkukları, 1,038 YTL tutarında ertelenmiş vergi varlığı, 569 YTL tutarında peşin ödenen giderler ve 144 YTL tutarında muhtelif alacaklar bakiyelerini içermektedir.

(\*\*) Faizsiz kolonundaki diğer yükümlülükler 169,804 YTL tutarında özkaynaklar, 16,072 YTL tutarında karşılıklar, 5,994 YTL tutarında diğer yabancı kaynaklar, 3,254 YTL tutarında vergi karşılığı ve 894 YTL tutarında kiralama işlemlerinden borçlar bakiyelerini içermektedir.

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

**4. Parasal finansal araçlara uygulanan ortalama faiz oranları**

| <b>Cari Dönem Sonu</b>   | <b>Avro</b> | <b>ABD Doları</b> | <b>Japon Yeni</b> | <b>YTL</b> |
|--|-------------|-------------------|-------------------|------------|
|  | <b>%</b>    | <b>%</b>          | <b>%</b>          | <b>%</b>   |
| <b>Varlıklar</b>   |             |                   |                   |            |
| Nakit Değerler (Kasa, Efektif Deposu, Yoldaki Paralar, Satın Alınan Çekler) ve T.C. Merkez Bankası | 1.88        | --                | --                | 11.56      |
| Bankalar ve Diğer Mali Kuruluşlardan Alacaklar   | --          | 3.21              | --                | 15.92      |
| Alım Satım Amaçlı Menkul Değerler  | --          | --                | --                | 16.48      |
| Para Piyasalarından Alacaklar  | --          | --                | --                | 15.49      |
| Satılmaya hazır finansal varlıklar   | --          | --                | --                | 16.94      |
| Verilen Krediler   | 7.26        | 5.28              | --                | 18.38      |
| Vadeye Kadar Elde Tut. Men.Değ.  | --          | --                | --                | --         |
| <b>Yükümlülükler</b>   |             |                   |                   |            |
| Bankalararası Mevduat  | 0.00        | 3.28              | --                | 15.54      |
| Diğer Mevduat  | 3.77        | 3.87              | --                | 15.21      |
| Para Piyasalarına Borçlar  | --          | --                | --                | 0.00       |
| Muhtelif Borçlar   | --          | --                | --                | --         |
| İhraç Edilen Menkul Değerler   | --          | --                | --                | --         |
| Diğer Mali Kuruluşlardan Sağlanan Fonlar   | 6.61        | 3.22              | --                | 14.99      |
| <b>Önceki Dönem Sonu</b>   |             |                   |                   |            |
|  | <b>Avro</b> | <b>ABD Doları</b> | <b>Japon Yeni</b> | <b>YTL</b> |
|  | <b>%</b>    | <b>%</b>          | <b>%</b>          | <b>%</b>   |
| <b>Varlıklar</b>   |             |                   |                   |            |
| Nakit Değerler (Kasa, Efektif Deposu, Yoldaki Paralar, Satın Alınan Çekler) ve T.C. Merkez Bankası | 1.81        | --                | --                | 12.92      |
| Bankalar ve Diğer Mali Kuruluşlardan Alacaklar   | 3.68        | 5.10              | --                | 17.36      |
| Alım Satım Amaçlı Menkul Değerler  | --          | --                | --                | 17.59      |
| Para Piyasalarından Alacaklar  | --          | --                | --                | 16.83      |
| Satılmaya hazır finansal varlıklar   | --          | --                | --                | 18.05      |
| Verilen Krediler   | 7.41        | 5.85              | --                | 19.86      |
| Vadeye Kadar Elde Tut. Men.Değ.  | --          | --                | --                | --         |
| <b>Yükümlülükler</b>   |             |                   |                   |            |
| Bankalararası Mevduat  | --          | 5.04              | --                | 17.84      |
| Diğer Mevduat  | 3.79        | 4.41              | --                | 17.00      |
| Para Piyasalarına Borçlar  | --          | --                | --                | 17.50      |
| Muhtelif Borçlar   | --          | --                | --                | --         |
| İhraç Edilen Menkul Değerler   | --          | --                | --                | --         |
| Diğer Mali Kuruluşlardan Sağlanan Fonlar   | 5.41        | 5.20              | --                | 16.70      |

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

**V. Likidite riskine ilişkin açıklamalar**

Likidite riski, likiditenin azaldığı durumlarda ortaya çıkan risk faktörüdür. Ödemelerin vadesinde yapılamaması, piyasada pozisyonları kapatmak için fiyat bulunamaması, toplam barındırılan pozisyonun toplam piyasa pozisyonunun büyük bir kısmını oluşturması ve bu yüzden piyasada fiyatların daha çabuk değişmesi (düşmesi) likidite riskini oluşturan faktörlerden bazılarıdır.

Bu açıklamalara istinaden Banka'nın nakit durumunun incelenmesi, hem kısa vadeli olarak nakit akışı mantığında, hem de orta ve uzun vadede GAP analizi yoluyla incelenmekte, uyumsuzluklar giderilmeye çalışılmaktadır.

Faiz oranı riski altında bahsedilen PV01 analizi kapsamında, vade uyumsuzluğunu arttıran bir pozisyon, aynı vadeye gelen ters bir pozisyon ile azaltılmakta olup bu yolla belli bir vadede likidite problemi yaratabilecek pozisyonlar sınırlandırılmakta ve ters pozisyon alımı ile azaltılmaya çalışılmaktadır.

BDDK'nın 1 Kasım 2006'da bankaların likidite yeterliliğinin ölçülmesine dair yayınladığı yönetmelik uyarınca 27 Kasım 2006 tarihinden itibaren bankaların haftalık ve aylık bazda yapacakları hesaplamalarda likidite oranının yabancı para aktif/pasiflerde basit aritmetik ortalama ile yapılan hesaplamalarda %80, toplam aktif/pasiflerde %100 olmasını gerektirmektedir. 2007 yılı içerisinde gerçekleşen toplam likidite rasyoları aşağıdaki gibidir:

| <b>31 Mart 2008</b> | I. vade dilimi | II. vade dilimi |
|---------------------|----------------|-----------------|
| Ortalama            | % 112          | % 109           |
| En yüksek           | % 114          | % 112           |
| En düşük            | % 110          | % 107           |

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

**V. Likidite riskine ilişkin açıklamalar**  
**Aktif ve pasif kalemlerin kalan vadelerine göre gösterimi:**

| <b>Cari Dönem</b>   | <b>Vadesiz</b>  | <b>1 Aya Kadar</b> | <b>1-3 Ay</b> | <b>3-12 Ay</b> | <b>1-5 Yıl</b> | <b>5 Yıl ve Üzeri</b> | <b>Dağıtılamayan (*)</b> | <b>Toplam</b>    |
|---|-----------------|--------------------|---------------|----------------|----------------|-----------------------|--------------------------|------------------|
| <b>Varlıklar</b>  |                 |                    |               |                |                |                       |                          |                  |
| Nakit Değerler (Kasa, Efektif Deposu, Yoldaki Paralar, Satın Alınan Çekler) ve TCMB | 301             | 49,819             | --            | --             | --             | --                    | --                       | <b>50,120</b>    |
| Bankalar ve Diğer Mali Kuruluşlardan Alacaklar                                      | 10,148          | 320,439            | --            | --             | --             | --                    | --                       | <b>330,587</b>   |
| Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr veya Zarara Yansıtılan Menkul Değer.                  | --              | 38,033             | 7,499         | 28,782         | 2,920          | 4,068                 | --                       | <b>81,302</b>    |
| Para Piyasalarından Alacaklar   | --              | 180,076            | --            | --             | --             | --                    | --                       | <b>180,076</b>   |
| Satılmaya Hazır Menkul Değerler   | --              | 7,670              | --            | 763            | 323,695        | 15,183                | --                       | <b>347,311</b>   |
| Verilen Krediler  | --              | 33,499             | 66,340        | 238,393        | 28,226         | --                    | 2,273                    | <b>368,731</b>   |
| Vadeye Kadar Elde Tutulacak M.D.  | --              | --                 | --            | --             | --             | --                    | --                       | <b>--</b>        |
| Diğer Varlıklar   | 456             | 937                | 551           | 1,154          | 228            | --                    | 37,225                   | <b>40,551</b>    |
| <b>Toplam Varlıklar</b>   | <b>10,905</b>   | <b>630,473</b>     | <b>74,390</b> | <b>269,092</b> | <b>355,069</b> | <b>19,251</b>         | <b>39,498</b>            | <b>1,398,678</b> |
| <b>Yükümlülükler</b>  |                 |                    |               |                |                |                       |                          |                  |
| Bankalar Mevduatı   | 5,923           | 264,033            | --            | --             | --             | --                    | --                       | <b>269,956</b>   |
| Diğer Mevduat   | 76,966          | 321,534            | 2,276         | 20,231         | --             | --                    | --                       | <b>421,007</b>   |
| Diğer Mali Kuruluşlar, Sağl. Fonlar   | --              | 370,966            | --            | 5,359          | --             | 72,491                | --                       | <b>448,816</b>   |
| Para Piyasalarına Borçlar   | --              | --                 | --            | --             | --             | --                    | --                       | <b>--</b>        |
| İhraç Edilen Menkul Değerler  | --              | --                 | --            | --             | --             | --                    | --                       | <b>--</b>        |
| Muhtelif Borçlar  | --              | 2                  | --            | --             | --             | --                    | 11,839                   | <b>11,841</b>    |
| Diğer Yükümlülükler   | --              | 39,103             | 18,571        | 12,679         | 1,593          | --                    | 175,112                  | <b>247,058</b>   |
| <b>Toplam Yükümlülükler</b>   | <b>82,889</b>   | <b>995,638</b>     | <b>20,847</b> | <b>38,269</b>  | <b>1,593</b>   | <b>72,491</b>         | <b>186,951</b>           | <b>1,398,678</b> |
| <b>Net Likidite Açığı</b>   | <b>(71,984)</b> | <b>(365,165)</b>   | <b>53,543</b> | <b>230,823</b> | <b>353,476</b> | <b>(53,240)</b>       | <b>(147,453)</b>         | <b>--</b>        |
| <b>Önceki Dönem</b>   |                 |                    |               |                |                |                       |                          |                  |
| Toplam Aktifler   | 17,622          | 158,042            | 67,902        | 312,343        | 301,814        | 15,953                | 37,189                   | 910,865          |
| Toplam Yükümlülükler  | 65,990          | 509,074            | 20,641        | 46,433         | 5,795          | 59,908                | 203,024                  | 910,865          |
| <b>Net Likidite Açığı</b>   | <b>(48,368)</b> | <b>(351,032)</b>   | <b>47,261</b> | <b>265,910</b> | <b>296,019</b> | <b>(43,955)</b>       | <b>(165,835)</b>         | <b>--</b>        |

(\*) Bilanço yapıyı oluşturan aktif hesaplardan sabit kıymetler, iştirak ve bağlı ortaklıklar, ayniyat mevcudu ve peşin ödenmiş giderler gibi bankacılık faaliyetinin sürdürülmesi için gereksinim duyulan, kısa zamanda nakde dönüşme şansı bulunmayan diğer aktif nitelikli hesaplar buraya kaydedilir.

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

**VI. Faaliyet Bölümlerine İlişkin Açıklamalar**

Faaliyet bölümlerine ilişkin bilgiler, 1 Kasım 2006 tarihinde yayımlanan “Bankalarca Kamuya Açıklanacak Finansal Tablolar ile Bunlara İlişkin Açıklama ve Dipnotlar Hakkında Tebliğ”in 28inci maddesi uyarınca ilk kez 30 Haziran 2007 tarihi itibarıyla hazırlanmıştır.

31 Mart 2008 tarihi itibarıyla faaliyet bölümlerine ilişkin bilgiler aşağıdaki tabloda sunulmuştur:

|                                 | Bireysel Bankacılık | Kurumsal ve Ticari Bankacılık | Hazine  | Yatırım Bankacılığı | Diğer    | Banka'nın Toplam Faaliyeti |
|---------------------------------|---------------------|-------------------------------|---------|---------------------|----------|----------------------------|
| <b>Cari Dönem</b>               |                     |                               |         |                     |          |                            |
| Faaliyet Gelirleri              | -                   | 12,406                        | 5,401   | -                   | 4,357    | 22,164                     |
| Diğer *                         | -                   | -                             | -       | -                   | -        | -                          |
| Faaliyet Geliri                 | -                   | 12,406                        | 5,401   | -                   | 4,357    | 22,164                     |
| Bölümün Net Kazancı             | -                   | 3,010                         | 1,840   | -                   | 4,357    | 9,207                      |
| Dağıtılmamış Maliyetler**       | -                   | -                             | -       | -                   | (15,977) | (15,977)                   |
| Faaliyet Kârı                   | -                   | 3,010                         | 1,840   | -                   | (11,620) | (6,770)                    |
| İştiraklerden Elde Edilen Gelir | -                   | -                             | -       | -                   | -        | -                          |
| Vergi Öncesi Zarar              | -                   | 3,010                         | 1,840   | -                   | (11,620) | (6,770)                    |
| Vergi (karşılığı)/ geliri       | -                   | -                             | -       | -                   | 918      | 918                        |
| Vergi Sonrası Kâr               | -                   | 3,010                         | 1,840   | -                   | (10,702) | (5,852)                    |
| Azınlık Hakları                 | -                   | -                             | -       | -                   | -        | -                          |
| Dönem Net Kârı                  | -                   | 3,010                         | 1,840   | -                   | (10,702) | (5,852)                    |
| Bölüm Varlıkları                | -                   | 418,851                       | 939,276 | -                   | 40,551   | 1,398,678                  |
| İştirak ve Bağlı Ortaklıklar    | -                   | -                             | -       | -                   | -        | -                          |
| Dağıtılmamış Varlıklar          | -                   | -                             | -       | -                   | -        | -                          |
| Toplam Varlıklar                | -                   | 418,851                       | 939,276 | -                   | 40,551   | 1,398,678                  |
| Bölüm Yükümlülükleri            | -                   | 690,963                       | 451,492 | -                   | 256,223  | 1,398,678                  |
| Dağıtılmamış Yükümlülükler      | -                   | -                             | -       | -                   | -        | -                          |
| Toplam Yükümlülükler            | -                   | 690,963                       | 451,492 | -                   | 256,223  | 1,398,678                  |
| Diğer Bölüm Kalemleri           | -                   | -                             | -       | -                   | -        | -                          |
| Sermaye Yatırımı                | -                   | -                             | -       | -                   | -        | -                          |
| Amortisman                      | -                   | -                             | -       | -                   | -        | -                          |
| Değer Azalışı                   | -                   | -                             | -       | -                   | -        | -                          |
| Nakit Dışı Diğer Gelir-Gider    | -                   | -                             | -       | -                   | -        | -                          |
| Yeniden Yap. Maliyetleri        | -                   | -                             | -       | -                   | -        | -                          |

\* Diğer bölümlerle yapılan işlemlerden elde edilen net faaliyet geliri

\*\* Tutarlı bir esasa göre bölümlere dağıtılamayan maliyetler

## BEŞİNCİ BÖLÜM

### KONSOLİDE OLMAYAN MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

#### I. Bilançonun aktif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar

##### 1. Nakit değerler ve TCMB'ye ilişkin bilgiler

|               | Cari Dönem   |               | Önceki Dönem  |               |
|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|               | TP           | YP            | TP            | YP            |
| Kasa/Efektif  | 70           | 186           | 82            | 227           |
| TCMB          | 5,879        | 43,962        | 16,568        | 31,018        |
| Diğer         | --           | 23            | --            | 233           |
| <b>Toplam</b> | <b>5,949</b> | <b>44,171</b> | <b>16,650</b> | <b>31,478</b> |

##### 1.1 T.C. Merkez Bankası hesabına ilişkin bilgiler:

|                              | Cari Dönem   |               | Önceki Dönem  |               |
|------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|                              | TP           | YP            | TP            | YP            |
| Vadesiz Serbest Hesap        | 9            | 13            | 10            | 5             |
| Vadeli Serbest Hesap         | --           | --            | --            | --            |
| Vadeli Serbest Olmayan Hesap | --           | --            | --            | --            |
| Zorunlu Karşılıklar          | 5,870        | 43,949        | 16,558        | 31,013        |
| <b>Toplam</b>                | <b>5,879</b> | <b>43,962</b> | <b>16,568</b> | <b>31,018</b> |

TCMB'nin 2005/1 Sayılı "Zorunlu Karşılıklar Hakkında Tebliği"ne göre Türkiye'de faaliyet gösteren bankalar; Türk parası yükümlülükleri için YTL cinsinden %6 oranında, yabancı para yükümlülükleri için ABD Doları veya Avro döviz cinsinden olmak üzere %11 oranında TCMB nezdinde zorunlu karşılık tesis etmektedirler. TCMB zorunlu karşılıklar üzerinden üçer aylık dönemler itibarıyla faiz ödemesi yapmaktadır. 31 Mart 2008 tarihi itibarıyla verilen faiz oranları YTL ve yabancı para için sırasıyla %11.43 ve %1.875 (Avro)- %0.95 (ABD Doları)'dir.

#### 2. Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklara ilişkin ilave bilgiler:

##### 2.1 Teminata verilen/bloke edilen alım-satım amaçlı finansal varlıklara ilişkin bilgiler

|                                   | Cari Dönem |           | Önceki Dönem |           |
|-----------------------------------|------------|-----------|--------------|-----------|
|                                   | TP         | YP        | TP           | YP        |
| Hisse Senetleri                   | --         | --        | --           | --        |
| Bono, Tahvil ve Benzeri Men. Değ. | 56         | --        | 5,551        | --        |
| Diğer                             | --         | --        | --           | --        |
| <b>Toplam</b>                     | <b>56</b>  | <b>--</b> | <b>5,551</b> | <b>--</b> |

Bilanço tarihleri itibarıyla teminat olarak verilen Alım-satım amaçlı finansal varlıklar, T.C. Merkez Bankası A.Ş. ve İMKB Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'ye, bankalararası para piyasası, döviz piyasası ve diğer işlemler için verilen teminatlardan oluşmaktadır.

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

**2.2 Repo işlemlerine konu olan alım satım amaçlı finansal varlıklar**

Yoktur.

**2.3 Alım satım amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin pozitif farklar tablosu**

| Alım Satım Amaçlı Türev Finansal Varlıklar | Cari Dönem |               | Önceki Dönem |               |
|--|------------|---------------|--------------|---------------|
|  | TP         | YP            | TP           | YP            |
| Vadeli İşlemler                            | --         | 24,975        | --           | 9,040         |
| Swap İşlemleri                             | --         | 36,263        | --           | 55,819        |
| Futures İşlemleri                          | --         | --            | --           | --            |
| Opsiyonlar                                 | --         | --            | --           | --            |
| Diğer                                      | --         | --            | --           | --            |
| <b>Toplam</b>                              | <b>--</b>  | <b>61,238</b> | <b>--</b>    | <b>64,859</b> |

**3. Bankalar ve diğer mali kuruluşlara ilişkin bilgiler**

**3.1 Bankalar ve diğer mali kuruluşlara ilişkin bilgiler**

|                            | Cari Dönem     |               | Önceki Dönem |              |
|----------------------------|----------------|---------------|--------------|--------------|
|                            | TP             | YP            | TP           | YP           |
| Bankalar                   | 320,494        | 10,093        | 1,470        | 7,221        |
| Yurtiçi                    | 309,185        | 59            | 4            | 63           |
| Yurtdışı                   | --             | 103           | 257          | 286          |
| Yurtdışı Merkez ve Şubeler | 11,309         | 9,931         | 1,209        | 6,872        |
| Diğer Mali Kuruluşlar      | --             | --            | --           | --           |
| <b>Toplam</b>              | <b>320,494</b> | <b>10,093</b> | <b>1,470</b> | <b>7,221</b> |

**4. Satılmaya hazır finansal varlıklara ilişkin bilgiler**

**4.1 Satılmaya hazır finansal varlıkların başlıca türleri**

Satılmaya hazır menkul değerler borçlanma senetlerinden oluşmaktadır.

**4.2 Teminat olarak gösterilen satılmaya hazır finansal varlıkların özellikleri ve defter değeri**

Teminat olarak gösterilen satılmaya hazır finansal varlıklar devlet tahvili olup defter değeri 217,909 YTL (31 Aralık 2007: 280,001 YTL) olup 5,959 YTL faiz reeskontu bulunmaktadır. (31 Aralık 2007: 23,412 YTL).

**4.3 Teminata verilen/bloke edilen satılmaya hazır finansal varlıklara ilişkin bilgiler**

|                                   | Cari Dönem     |           |                   |           | Önceki Dönem   |           |                   |           |
|-----------------------------------|----------------|-----------|-------------------|-----------|----------------|-----------|-------------------|-----------|
|                                   | Maliyet Bedeli |           | Değerlenmiş tutar |           | Maliyet Bedeli |           | Değerlenmiş tutar |           |
|                                   | TP             | YP        | TP                | YP        | TP             | YP        | TP                | YP        |
| Hisse Senetleri                   | --             | --        | --                | --        | --             | --        | --                | --        |
| Bono, Tahvil ve Benzeri Men. Değ. | 217,909        | --        | 223,868           | --        | 280,001        | --        | 303,413           | --        |
| Diğer                             | --             | --        | --                | --        | --             | --        | --                | --        |
| <b>Toplam</b>                     | <b>217,909</b> | <b>--</b> | <b>223,868</b>    | <b>--</b> | <b>280,001</b> | <b>--</b> | <b>303,413</b>    | <b>--</b> |

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

**4.4 Repo işlemlerine konu olan satılmaya hazır finansal varlıklar**

Yoktur

**4.5 Satılmaya hazır finansal varlıklara ilişkin bilgiler**

|                                   | Cari Dönem     | Önceki Dönem   |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Borçlanma Senetleri</b>        | <b>357,051</b> | <b>335,417</b> |
| Borsada İşlem Gören               | 357,051        | 335,417        |
| Borsada İşlem Görmeyen            | --             | --             |
| <b>Hisse Senetleri</b>            | <b>--</b>      | <b>--</b>      |
| Borsada İşlem Gören               | --             | --             |
| Borsada İşlem Görmeyen            | --             | --             |
| <b>Değer Azalma Karşılığı (-)</b> | <b>9,740</b>   | <b>387</b>     |
| <b>Toplam</b>                     | <b>347,311</b> | <b>335,030</b> |

**5. Kredilere ilişkin açıklamalar**

**5.1 Banka'nın ortaklarına ve mensuplarına verilen her çeşit kredi veya avansın bakiyesine ilişkin bilgiler**

|  | Cari Dönem   |            | Önceki Dönem |            |
|--|--------------|------------|--------------|------------|
|  | Nakdi        | Gayrinakdi | Nakdi        | Gayrinakdi |
| <b>Banka Ortaklarına Verilen Doğrudan Krediler</b> | --           | --         | --           | --         |
| Tüzel Kişi Ortaklara Verilen Krediler              | --           | --         | --           | --         |
| Gerçek Kişi Ortaklara Verilen Krediler             | --           | --         | --           | --         |
| <b>Banka Ortaklarına Verilen Dolaylı Krediler</b>  | <b>--</b>    | <b>--</b>  | <b>--</b>    | <b>--</b>  |
| <b>Banka Mensuplarına Verilen Krediler</b>         | <b>1,020</b> | <b>--</b>  | <b>975</b>   | <b>--</b>  |
| <b>Toplam</b>                                      | <b>1,020</b> | <b>--</b>  | <b>975</b>   | <b>--</b>  |

**5.2 Birinci ve ikinci grup krediler, diğer alacaklar ile yeniden yapılandırılan ya da yeni bir itfa planına bağlanan krediler ve diğer alacaklara ilişkin bilgiler**

|                              | Standart Nitelikli Krediler ve Diğer Alacaklar |  | Yakın İzlemedeki Krediler ve Diğer Alacaklar |  |
|------------------------------|--|--|--|--|
|                              | Krediler ve Diğer Alacaklar                    | Yeniden Yapılandırılan ya da Yeni Bir İtfa Planına Bağlananlar | Krediler ve Diğer Alacaklar                  | Yeniden Yapılandırılan ya da Yeni Bir İtfa Planına Bağlananlar |
| <b>Nakdi Krediler</b>        |  |  |  |  |
| <b>İhtisas Dışı Krediler</b> | <b>362,763</b>                                 | --   | <b>3,695</b>                                 | --   |
| İskonto ve İştira Senetleri  | --   | --   | --   | --   |
| İhracat Kredileri            | 79,512   | --   | 3,695  | --   |
| İthalat Kredileri            | --   | --   | --   | --   |
| Mali Kesime Verilen Krediler | 72,223   | --   | --   | --   |
| Yurtdışı Krediler            | 16,239   | --   | --   | --   |
| Tüketici Kredileri           | 1,020  | --   | --   | --   |
| Kredi Kartları               | --   | --   | --   | --   |
| Kıymetli Maden Kredisi       | --   | --   | --   | --   |
| Diğer                        | 193,769  | --   | --   | --   |
| <b>İhtisas Kredileri</b>     | <b>--</b>                                      | <b>--</b>  | <b>--</b>                                    | <b>--</b>  |
| <b>Diğer Alacaklar</b>       | <b>--</b>                                      | <b>--</b>  | <b>--</b>                                    | <b>--</b>  |
| <b>Toplam</b>                | <b>362,763</b>                                 | <b>--</b>  | <b>3,695</b>                                 | <b>--</b>  |

ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ  
31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

5.3 *Tüketici kredileri, bireysel kredi kartları ve personel kredi kartlarına ilişkin bilgiler*

1,020 YTL (31 Aralık 2007: 975 YTL) tutarında personel kredisi bulunmaktadır.

5.4 *Taksitli ticari krediler ve kurumsal kredi kartlarına ilişkin bilgiler*

Yoktur.

5.5 *Yurtiçi ve yurtdışı kredilerin dağılımı*

|                   | Cari Dönem     | Önceki Dönem   |
|-------------------|----------------|----------------|
| Yurtiçi Krediler  | 350,219        | 261,227        |
| Yurtdışı Krediler | 16,239         | 26,164         |
| <b>Toplam</b>     | <b>366,458</b> | <b>287,391</b> |

5.6 *Bağlı ortaklık ve iştiraklere verilen krediler*

Yoktur.

5.7 *Kredilere ilişkin olarak ayrılan özel karşılıklar*

| Özel Karşılıklar  | Cari Dönem    | Önceki Dönem  |
|---|---------------|---------------|
| Tahsil İmkani Sınırlı Krediler ve Diğer Alacaklar İçin Ayrılanlar | --            | --            |
| Tahsili Şüpheli Krediler ve Diğer Alacaklar İçin Ayrılanlar       | --            | 2,452         |
| Zarar Niteliğindeki Krediler ve Diğer Alacaklar İçin Ayrılanlar   | 20,576        | 21,637        |
| <b>Toplam</b>   | <b>20,576</b> | <b>24,089</b> |

5.8 *Donuk alacaklara ilişkin bilgiler (Net)*

5.8.1 *Donuk alacaklardan Banka tarafından yeniden yapılandırılan ya da yeni bir itfa planına bağlanan kredi ve diğer alacaklara ilişkin bilgiler*

|  | III. Grup   | IV. Grup                                    | V. Grup   |
|--|---|---|---|
|  | Tahsil İmkani Sınırlı Krediler ve Diğer Alacaklar | Tahsili Şüpheli Krediler ve Diğer Alacaklar | Zarar Niteliğindeki Krediler ve Diğer Alacaklar |
| <b>Cari Dönem</b>  |   | --  | --  |
| (Özel Karşılıklardan Önceki Brüt Tutarlar)                 | --  | --  | --  |
| Yeniden Yapılandırılan Krediler ve Diğer Alacaklar         | --  | --  | --  |
| Yeni Bir İtfa Planına Bağlanan Krediler ve Diğer Alacaklar | --  | --  | --  |
| <b>Önceki Dönem</b>  |   | --  | --  |
| (Özel Karşılıklardan Önceki Brüt Tutarlar)                 | --  | --  | --  |
| Yeniden Yapılandırılan Krediler ve Diğer Alacaklar         | --  | --  | --  |
| Yeni Bir İtfa Planına Bağlanan Krediler ve Diğer Alacaklar | --  | --  | --  |

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

5.8.2 *Toplam donuk alacak hareketlerine ilişkin bilgiler*

|  | <b>III. Grup</b>   | <b>IV. Grup</b>                                   | <b>V. Grup</b>   |
|--|--|---|--|
|  | Tahsil İmkani<br>Sınırlı Krediler<br>ve Diğer<br>Alacaklar | Tahsili Şüpheli<br>Krediler ve Diğer<br>Alacaklar | Zarar<br>Niteliğindeki<br>Krediler ve Diğer<br>Alacaklar |
| <b>Önceki Dönem Sonu Bakiyesi</b>          | --   | <b>5,706</b>                                      | <b>23,108</b>  |
| Dönem İçinde İntikal (+)                   | --   | --  | 9  |
| Diğer Donuk Alacak Hesaplarından Giriş (+) | --   | --  | 5,706  |
| Diğer Donuk Alacak Hesaplarına Çıkış(-)    | --   | 5,706   | --   |
| Dönem İçinde Tahsilat (-)                  | --   | --  | --   |
| Aktiften Silinen (-)                       | --   | --  | 5,974  |
| Kurumsal ve Ticari Krediler                | --   | --  | 22,849   |
| Bireysel Krediler                          | --   | --  | --   |
| Kredi Kartları                             | --   | --  | --   |
| Diğer                                      | --   | --  | --   |
| <b>Dönem Sonu Bakiyesi</b>                 | --   | --  | <b>22,849</b>  |
| Özel Karşılık (-)                          | --   | --  | 20,576   |
| <b>Bilançodaki Net Bakiyesi</b>            | --   | --  | <b>2,273</b>   |

5.8.3 *Yabancı para olarak kullanılan kredilerden kaynaklanan donuk alacaklara ilişkin bilgiler*

Yoktur.

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

5.8.4 *Donuk alacakların kullanıcı gruplarına göre brüt ve net tutarlarının gösterimi*

|  | <b>III. Grup:</b>          | <b>IV. Grup:</b>         | <b>V. Grup</b>           |
|--|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
|  | <b>Tahsil İmkani</b>       | <b>Tahsili Şüpheli</b>   | <b>Zarar</b>             |
|  | <b>Sınırlı Krediler ve</b> | <b>Krediler ve Diğer</b> | <b>Niteliğindeki</b>     |
|  | <b>Diğer Alacaklar</b>     | <b>Alacaklar</b>         | <b>Krediler ve Diğer</b> |
| <b>Cari Dönem (Net)</b>                                | --                         | --                       | <b>2,273</b>             |
| Gerçek ve Tüzel Kişilere Kullandırılan Krediler (Brüt) | --                         | --                       | 22,849                   |
| Özel Karşılık Tutarı (-)                               | --                         | --                       | 20,576                   |
| Gerçek ve Tüzel Kişilere Kullandırılan Krediler (Net)  | --                         | --                       | 2,273                    |
| Bankalar (Brüt)  | --                         | --                       | --                       |
| Özel Karşılık Tutarı (-)                               | --                         | --                       | --                       |
| Bankalar (Net)   | --                         | --                       | --                       |
| Diğer Kredi ve Alacaklar (Brüt)                        | --                         | --                       | --                       |
| Özel Karşılık Tutarı (-)                               | --                         | --                       | --                       |
| Diğer Kredi ve Alacaklar (Net)                         | --                         | --                       | --                       |
| <b>Önceki Dönem (Net)</b>                              | --                         | <b>3,254</b>             | <b>1,471</b>             |
| Gerçek ve Tüzel Kişilere Kullandırılan Krediler (Brüt) | --                         | 5,706                    | 23,108                   |
| Özel Karşılık Tutarı (-)                               | --                         | 2,452                    | 21,637                   |
| Gerçek ve Tüzel Kişilere Kullandırılan Krediler (Net)  | --                         | 3,254                    | 1,471                    |
| Bankalar (Brüt)  | --                         | --                       | --                       |
| Özel Karşılık Tutarı (-)                               | --                         | --                       | --                       |
| Bankalar (Net)   | --                         | --                       | --                       |
| Diğer Kredi ve Alacaklar (Brüt)                        | --                         | --                       | --                       |
| Özel Karşılık Tutarı (-)                               | --                         | --                       | --                       |
| Diğer Kredi ve Alacaklar (Net)                         | --                         | --                       | --                       |

Zarar niteliğindeki krediler ve diğer alacaklar kanuni takip ve teminatların nakde dönüştürülmesi yoluyla tahsil edilmektedir.

5.9 *Zarar niteliğindeki krediler ve diğer alacaklar için tasfiye politikasının ana hatları*

Zarar niteliğindeki krediler için öncelikle Banka ve firma olarak anlaşma zemini aranmakta, bu yollar tükendikten ve takipten sonuç alınmaması halinde, yasal mevzuat çerçevesinde yapılması gereken tüm işlemler yapılmaktadır. Bu işlemler firmaların rehin açığı belgesi veya aciz vesikasına bağlanmasına kadar sürmektedir.

Dönem içinde ayrılan karşılıklar ilgili dönemin gelir tablosuna yansıtılmaktadır. Tahsili mümkün olmayan alacaklar bütün yasal işlemler tamamlandıktan sonra Vergi Usul Kanunu gerekleri yerine getirilerek kayıtlardan silinmektedir.

5.10 *Aktiften silme politikasına ilişkin açıklamalar*

Banka, bir kredi alacağını (ve varsa bu kredi ile ilgili ayrılmış olan özel karşılığı), o krediyle ilgili alacaklarını tamamen tahsil edemeyeceğine dair bir görüş oluşturduktan sonra kayıtlardan çıkarır. Bu görüşün oluşturulması sırasında, borçlunun finansal durumunda önemli değişikliklerin oluşması, borçlunun yükümlülüğü ödeyememesi ve ya alınan teminatın maruz kalınan tüm riski karşılamak için yeterli olmaması durumu göz önünde bulundurulur. Daha düşük tutarlı standart krediler için, kayıtlardan çıkarma kararı o ürün tipine özel geçmiş dönemlerdeki temerrüt durumu göz önüne alınarak verilmektedir.

ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ  
31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

6. Vadeye kadar elde tutulacak yatırımlara ilişkin bilgiler

Yoktur.

7. İştiraklere ilişkin bilgiler

Yoktur.

8. Bağlı ortaklıklara ilişkin bilgiler

Yoktur.

9. Birlikte kontrol edilen ortaklıklara ilişkin bilgiler

Banka'nın birlikte kontrol edilen ortaklığı bulunmamaktadır.

10. Kiralama işlemlerinden alacaklara ilişkin bilgiler

Yoktur.

11. Riskten korunma amaçlı türev finansal araçlara ilişkin açıklamalar

Yoktur.

12. Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin açıklamalar

|  | Önceki Dönem  | Önceki Dönem  |
|--|---------------|---------------|
| <b>Önceki Dönem Sonu:</b>                        |               |               |
| <i>Maliyet</i>                                   | 10,584        | 9,423         |
| <i>Birikmiş Amortisman(-)</i>                    | 1,508         | 1,268         |
| <b>Net Defter Değeri</b>                         | <b>9,076</b>  | <b>8,155</b>  |
| <b>Cari Dönem Sonu:</b>                          |               |               |
| <b><i>Dönem Başı Maliyet Değeri</i></b>          | <b>10,584</b> | <b>9,423</b>  |
| <i>Girişler</i>                                  | --            | --            |
| <i>Elden Çıkarılanlar(-)</i>                     | --            | --            |
| <i>Değer Düşüşü(*)</i>                           | (30)          | 1,161         |
| <b><i>Kapanış Maliyet Değeri</i></b>             | <b>10,614</b> | <b>10,584</b> |
| <i>Elden Çıkarılanlar(-)</i>                     | --            | --            |
| <i>Amortisman Bedeli (-)</i>                     | 60            | 240           |
| <b><i>Dönem Sonu Birikmiş Amortisman (-)</i></b> | <b>1,568</b>  | <b>1,508</b>  |
| <b><i>Kapanış Net Defter Değeri</i></b>          | <b>9,046</b>  | <b>9,076</b>  |

(\*) Değer düşüklüğü iptalini ifade etmektedir.

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

**13 Vergi varlığına ilişkin bilgiler**

**13.1 İndirilebilir geçici farklar, mali zarar ve vergi indirim ve istisnaları itibarıyla bilançoya yansıtılan ertelenmiş vergi aktifi**

Banka 31 Mart 2008 itibarıyla 4,608 YTL tutarında ertelenmiş vergi varlığı hesaplamış olup, söz konusu değere bilanço tarihi itibarıyla hesaplanan indirilebilir geçici farklar ile vergiye tabi geçici farkların netleştirilmesi sonucunda ulaşılmıştır.

Banka'nın, 31 Mart 2008 itibarıyla bilançosunda yer alan varlık veya yükümlülüklerin defter değeri ile vergi mevzuatı uyarınca belirlenen vergiye esas değeri arasında ortaya çıkan ve sonraki dönemlerde mali kar/zararın hesabında dikkate alınacak tutarları üzerinden hesapladığı 4,749 YTL tutarındaki ertelenmiş vergi varlığı ile 141 YTL tutarındaki ertelenmiş vergi borcu netleştirilmek suretiyle kayıtlara yansıtılmıştır.

Ertelenmiş verginin konusu olan varlıkların defter değeri ile vergiye esas değeri arasında ortaya çıkan farkların özkaynaklar hesap grubuyla ilişkili olması halinde ise ertelenmiş vergi varlığı veya borcu bu grupta yer alan ilgili hesaplarla netleştirilmiştir.

**13.2 Önceki dönemlerde üzerinden ertelenmiş vergi aktifi hesaplanmamış ve bilançoya yansıtılmamış indirilebilir geçici farklar ile varsa bunların geçerliliklerinin son bulduğu tarih, mali zararlar ve vergi indirim ve istisnalar**

Banka'nın 31 Mart 2008 tarihi itibarıyla mali zarar üzerinden hesaplanmış olduğu 1,006 YTL tutarında (31 Aralık 2007: Yoktur) ertelenmiş vergi varlığı bulunmaktadır.

**13.3 Ertelenmiş vergiler için ayrılan değer düşüş karşılıklarının iptal edilmesinden kaynaklanan ertelenmiş vergi aktifleri**

Yoktur.

**14 Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıklar hakkında açıklamalar**

Yoktur.

ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ  
31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

**II. Bilançonun pasif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar**

**1. Mevduatın vade yapısına ilişkin bilgiler**

*Cari dönem*

|                              | Vadesiz       | 7 Gün<br>İhbarlı | 1 Aya Kadar    | 1-3 Ay | 3-6 Ay     | 6 Ay-1 Yıl    | 1 Yıl ve<br>Üstü | Toplam         |
|------------------------------|---------------|------------------|----------------|--------|------------|---------------|------------------|----------------|
| <b>Tasarruf Mevduatı</b>     | 6             | --               | 1,368          | --     | --         | --            | --               | 1,374          |
| <b>Döviz Tevdiat Hesabı</b>  | 58,530        | --               | 212,123        | --     | --         | 24,223        | --               | 294,876        |
| Yurt içinde Yer. K.          | 56,555        | --               | 212,053        | --     | --         | 24,223        | --               | 292,831        |
| Yurtdışında Yer.K            | 1,975         | --               | 70             | --     | --         | --            | --               | 2,045          |
| <b>Resmi Kur. Mevduatı</b>   | --            | --               | --             | --     | --         | --            | --               | --             |
| <b>Tic. Kur. Mevduatı</b>    | 18,413        | --               | 105,750        | --     | 577        | --            | --               | 124,740        |
| <b>Diğ. Kur. Mevduatı</b>    | 17            | --               | --             | --     | --         | --            | --               | 17             |
| <b>Kıymetli Maden DH</b>     | --            | --               | --             | --     | --         | --            | --               | --             |
| <b>Bankalararası Mevduat</b> | 5,923         | --               | 264,033        | --     | --         | --            | --               | 269,956        |
| TC Merkez B.                 | --            | --               | --             | --     | --         | --            | --               | --             |
| Yurtiçi Bankalar             | --            | --               | 264,033        | --     | --         | --            | --               | 264,033        |
| Yurtdışı Bankalar            | 5,923         | --               | --             | --     | --         | --            | --               | 5,923          |
| Özel Finans K.               | --            | --               | --             | --     | --         | --            | --               | --             |
| Diğer                        | --            | --               | --             | --     | --         | --            | --               | --             |
| <b>Toplam</b>                | <b>82,889</b> | --               | <b>583,274</b> | --     | <b>577</b> | <b>24,223</b> | --               | <b>690,963</b> |

*Önceki dönem*

|                              | Vadesiz       | 7 Gün<br>İhbarlı | 1 Aya Kadar    | 1-3 Ay       | 3-6 Ay       | 6 Ay-1<br>Yıl | 1 Yıl ve<br>Üstü | Toplam         |
|------------------------------|---------------|------------------|----------------|--------------|--------------|---------------|------------------|----------------|
| <b>Tasarruf Mevduatı</b>     | 8             | --               | 325            | --           | --           | --            | --               | 333            |
| <b>Döviz Tevdiat Hesabı</b>  | 45,047        | --               | 248,332        | 1,717        | 6,117        | 18,207        | --               | 319,420        |
| Yurt içinde Yer. K.          | 43,048        | --               | 244,194        | 1,717        | 6,117        | 18,207        | --               | 313,283        |
| Yurtdışında Yer.K            | 1,999         | --               | 4,138          | --           | --           | --            | --               | 6,137          |
| <b>Resmi Kur. Mevduatı</b>   | --            | --               | --             | --           | --           | --            | --               | --             |
| <b>Tic. Kur. Mevduatı</b>    | 7,285         | --               | 85,725         | --           | --           | --            | --               | 93,010         |
| <b>Diğ. Kur. Mevduatı</b>    | 10            | --               | --             | --           | --           | --            | --               | 10             |
| <b>Kıymetli Maden DH</b>     | --            | --               | --             | --           | --           | --            | --               | --             |
| <b>Bankalararası Mevduat</b> | 13,640        | --               | --             | --           | --           | --            | --               | 13,640         |
| TC Merkez B.                 | --            | --               | --             | --           | --           | --            | --               | --             |
| Yurtiçi Bankalar             | --            | --               | --             | --           | --           | --            | --               | --             |
| Yurtdışı Bankalar            | 13,640        | --               | --             | --           | --           | --            | --               | 13,640         |
| Özel Finans K.               | --            | --               | --             | --           | --           | --            | --               | --             |
| Diğer                        | --            | --               | --             | --           | --           | --            | --               | --             |
| <b>Toplam</b>                | <b>65,990</b> | --               | <b>334,382</b> | <b>1,717</b> | <b>6,117</b> | <b>18,207</b> | --               | <b>426,413</b> |

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

**1.1 Mevduat sigortası kapsamında bulunan ve mevduat sigortası limitini aşan tasarruf mevduatına ilişkin bilgiler**

|  | Mevduat Sigortası Kapsamında Bulunan |              | Mevduat Sigortası Limitini Aşan |              |
|--|--------------------------------------|--------------|---------------------------------|--------------|
|  | Cari Dönem                           | Önceki Dönem | Cari Dönem                      | Önceki Dönem |
| Tasarruf Mevduatı  | 254                                  | 185          | 1,120                           | 148          |
| Tasarruf Mevduatı Niteliğini Haiz DTH  | 226                                  | 426          | 3,493                           | 921          |
| Tasarruf Mevduatı Niteliğini Haiz Diğ.H.                                     | --                                   | --           | --                              | --           |
| Yurtdışı Şubelerde Bulunan Yabancı Mercilerin Sigortasına Tabi Hesaplar      | --                                   | --           | --                              | --           |
| Kıyı Bnk.Blg. Şubelerde Bulunan Yabancı Mercilerin Sigortasına Tabi Hesaplar | --                                   | --           | --                              | --           |
| <b>Toplam</b>  | <b>480</b>                           | <b>611</b>   | <b>4,613</b>                    | <b>1,069</b> |

**1.2 Sigortası kapsamında bulunmayan gerçek kişilerin mevduatı**

|   | Cari Dönem | Önceki Dönem |
|---|------------|--------------|
| Yurtdışı Şubelerde Bulunan Mevduat ve Diğer Hesaplar  | --         | --           |
| Hâkim Ortaklar ile Bunların Ana, Baba, Eş ve Velayet Altındaki Çocuklarına Ait Mevduat ile Diğer Hesaplar   | --         | --           |
| Yönetim veya Müdürler Kurulu Başkan ve Üyeler, Genel Müdür ve Yardımcıları ile Bunların Ana, Baba, Eş ve Velayet Altındaki Çocuklarına Ait Mevduat ile Diğer Hesaplar | 6          | 10           |
| 26/9/2004 Tarihli ve 5237 Sayılı TCK'nın 282 nci Maddesindeki Suçtan Kaynaklanan Mal Varlığı Değerleri Kapsamına Giren Mevduat ile Diğer Hesaplar                     | --         | --           |
| Türkiye'de Münhasıran Kıyı Bankacılığı Faaliyeti Göstermek Üzere Kurulan Mevduat Bankalarında Bulunan Mevduat   | --         | --           |

**2. Alım satım amaçlı türev finansal borçlara ilişkin bilgiler**

**2.1 Alım satım amaçlı türev finansal borçlara ilişkin negatif farklar tablosu**

|   | Cari Dönem |               | Önceki Dönem |               |
|---|------------|---------------|--------------|---------------|
|   | TP         | YP            | TP           | YP            |
| <b>Alım Satım Amaçlı Türev Finansal Borçlar</b> |            |               |              |               |
| Vadeli İşlemler                                 | --         | 37,833        | --           | 21,425        |
| Swap İşlemleri                                  | --         | 32,118        | --           | 35,563        |
| Futures İşlemleri                               | --         | --            | --           | --            |
| Opsiyonlar                                      | --         | --            | --           | --            |
| Diğer   | --         | --            | --           | --            |
| <b>Toplam</b>                                   | <b>--</b>  | <b>69,951</b> | <b>--</b>    | <b>56,988</b> |

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

**3. Bankalar ve diğer mali kuruluşlara ilişkin bilgiler**

|                                      | Cari Dönem     |           | Önceki Dönem   |           |
|--------------------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
|                                      | TP             | YP        | TP             | YP        |
| T.C. Merkez Bankası Kredileri        | --             | --        | --             | --        |
| Yurtiçi Banka ve Kuruluşlardan       | 5,355          | --        | 2,954          | --        |
| Yurtdışı Banka, Kuruluş ve Fonlardan | 370,970        | --        | 159,666        | --        |
| <b>Toplam</b>                        | <b>376,325</b> | <b>--</b> | <b>162,620</b> | <b>--</b> |

**3.1 Alınan kredilerin vade ayrımına göre gösterilmesi**

|                     | Cari Dönem     |           | Önceki Dönem   |           |
|---------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
|                     | TP             | YP        | TP             | YP        |
| Kısa Vadeli         | 376,325        | --        | 162,620        | --        |
| Orta ve Uzun Vadeli | --             | --        | --             | --        |
| <b>Toplam</b>       | <b>376,325</b> | <b>--</b> | <b>162,620</b> | <b>--</b> |

**4. Bilançonun diğer yabancı kaynaklar kalemi, bilanço dışı taahhütler hariç bilanço toplamının %10'u aşarsa, bunların en az %20'sini oluşturan alt hesapların isim ve tutarları**

Bilançonun diğer yabancı kaynaklar kalemi, bilanço dışı taahhütler hariç bilanço toplamının %10'unu aşmamaktadır.

**5. Finansal kiralama sözleşmelerinde kira taksitlerinin belirlenmesinde kullanılan kriterler, yenileme ve satın alma opsiyonları ile sözleşmede yer alan kısıtlamalar hususlarında bankaya önemli yükümlülükler getiren hükümlerle ilgili genel açıklamalar**

Finansal kiralama sözleşmelerinin vadeleri çoğunlukla 4 yıldır. Yapılan kira sözleşmelerinde, faiz oranı ve Banka'nın nakit akışı gözönüne alınan kriterlerdir. Kiralama sözleşmelerinde Banka'ya önemli yükümlülükler getiren hükümler bulunmamaktadır. Cari dönemde yapılan sözleşme değişikliği bulunmamaktadır.

**5.1 Sözleşme değişikliklerine ve bu değişikliklerin bankaya getirdiği yeni yükümlülüklerle ilişkin detaylı açıklama**

Cari dönemde yapılan sözleşme değişikliği bulunmamaktadır.

**5.2 Finansal kiralama işlemlerinden doğan yükümlülüklerle ilişkin açıklamalar**

|                | Cari Dönem   |            | Önceki Dönem |            |
|----------------|--------------|------------|--------------|------------|
|                | Brüt         | Net        | Brüt         | Net        |
| 1 Yıldan Az    | 368          | 310        | 315          | 261        |
| 1-4 Yıl Arası  | 707          | 648        | 697          | 633        |
| 4 Yıldan Fazla | --           | --         | --           | --         |
| <b>Toplam</b>  | <b>1,075</b> | <b>958</b> | <b>1,012</b> | <b>894</b> |

**5.3 Faaliyet kiralamasına ilişkin açıklama ve dipnotlar**

Banka, binek otoları için faaliyet kiralaması sözleşmeleri yapmaktadır. Kira ödemeleri büyük çoğunlukla aylık olarak yapılmakta; yıllık peşin ödenen kiralar ise aylık olarak giderleştirilmektedir.

ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ  
31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

5.4 *Satış ve geri kiralama işlemlerinde kiracı ve kiralayanın, sözleşme koşullarını ve sözleşmenin özellikli maddelerine ilişkin açıklamalar*

Cari dönemde gerçekleşen satış ve geri kiralama işlemi bulunmamaktadır.

6. **Riskten korunma amaçlı türev finansal borçlara ilişkin bilgiler**

Yoktur.

7. **Karşılıklara ilişkin açıklamalar**

7.1 *Genel karşılıklara ilişkin bilgiler*

|   | Cari Dönem   | Önceki Dönem |
|---|--------------|--------------|
| I. Grup Kredi ve Alacaklar İçin Ayrılanlar  | 6,240        | 2,345        |
| II. Grup Kredi ve Alacaklar İçin Ayrılanlar | 74           | --           |
| Gayrinakdi Krediler İçin Ayrılanlar         | 2,459        | 1,221        |
| Diğer                                       | --           | --           |
| <b>Toplam</b>                               | <b>8,773</b> | <b>3,566</b> |

7.2 *Çalışan hakları karşılığına ilişkin yükümlülükler*

Türk İş Kanunu'na göre, Banka bir senesini doldurmuş olan ve zorunlu sebeplerden dolayı ilişkisi kesilen veya emekli olan personeli için kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür.

Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş kadardır ve bu tutar 2.08 YTL (31 Aralık 2007: 2.03 YTL) ile sınırlandırılmıştır. Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığı çalışanların emekliliği halinde Banka'nın ödemesi gerekecek muhtemel yükümlülüğün bugünkü değeri hesaplanarak ayrılmaktadır. TMS 19 işletmenin yükümlülüklerinin hesaplanabilmesi için aktüeryel değerlendirme yöntemlerinin kullanımını gerekli kılmaktadır. Bu bağlamda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında aşağıdaki istatistiki veriler kullanılmıştır.

|   | Cari Dönem<br>31 Mart 2008 | Önceki Dönem<br>31 Aralık 2007 |
|---|----------------------------|--------------------------------|
| İskonto Oranı (%)                               | 5.71                       | 5.71                           |
| Tahmini Kıdem Tazminatına Hak Kazanma Oranı (%) | 94.29                      | 93.91                          |

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün bilançodaki hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                   | Cari Dönem<br>31 Mart 2008 | Önceki Dönem<br>31 Aralık 2007 |
|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| <b>Önceki Dönem Sonu Bakiyesi</b> | <b>710</b>                 | <b>877</b>                     |
| Yıl İçinde Ayrılan Karşılık       | 38                         | 81                             |
| Ödenen kıdem tazminatı            | (19)                       | (248)                          |
| <b>Dönem Sonu Bakiyesi</b>        | <b>729</b>                 | <b>710</b>                     |

Banka'nın ayrıca 31 Mart 2008 tarihi itibarıyla ayrılmış olan 1,424 YTL (31 Aralık 2007: 1,210 YTL) tutarında izin karşılığı bulunmaktadır.

ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ  
31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

7.3 *Döviz endeksli krediler kur farkı karşılıkları*

|  | Cari Dönem | Önceki Dönem |
|--|------------|--------------|
| Döviz Endeksli Krediler Kur Farkı Karşılıkları (*) | --         | (2,425)      |

(\*) Döviz endeksli kredilere ait kur farkları aktifte yeralan krediler ile netleştirilmektedir.

7.4 *Diğer karşılıklara ilişkin bilgiler*

7.4.1 *Muhtemel riskler için ayrılan serbest karşılıklara ilişkin bilgiler*

|   | Cari Dönem | Önceki Dönem |
|---|------------|--------------|
| Muhtemel Riskler İçin Ayrılan Serbest Karşılıklar | 271        | 271          |

7.4.2 *Diğer karşılıklar*

|                             | Cari Dönem   | Önceki Dönem  |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| Ödenecek İkramiyeler        | 2,148        | 8,591         |
| Personel Diğer Karşılıkları | 980          | 980           |
| Dava Karşılığı              | 575          | 744           |
| Diğer Karşılıklar           | --           | --            |
| <b>Toplam</b>               | <b>3,703</b> | <b>10,315</b> |

8. *Vergi borcuna ilişkin açıklamalar*

8.1 *Cari vergi borcuna ilişkin bilgiler*

8.1.1 *Vergi karşılığına ilişkin bilgiler*

31 Mart 2008 tarihi itibarıyla mali zarar olduğundan kurumlar vergisi karşılığı yoktur.

8.1.2 *Ödenecek vergilere ilişkin bilgiler*

|                                   | Cari Dönem   | Önceki Dönem |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Ödenecek Kurumlar Vergisi         | --           | 594          |
| Menkul Sermaye İradı Vergisi      | 378          | 434          |
| Gayrimenkul Sermaye İradı Vergisi | --           | --           |
| BSMV                              | 413          | 350          |
| Kambiyo Muameleleri Vergisi       | 204          | 241          |
| Ödenecek Katma Değer Vergisi      | 261          | 691          |
| Diğer                             | 1,129        | 675          |
| <b>Toplam</b>                     | <b>2,385</b> | <b>2,985</b> |

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

**8.1.3 Primlere ilişkin bilgiler**

|  | <b>Cari Dönem</b> | <b>Önceki Dönem</b> |
|--|-------------------|---------------------|
| Sosyal Sigorta Primleri-Personel               | 113               | 103                 |
| Sosyal Sigorta Primleri-İşveren                | 158               | 144                 |
| Banka Sosyal Yardım Sandığı Primleri-Personel  | --                | --                  |
| Banka Sosyal Yardım Sandığı Primleri-İşveren   | --                | --                  |
| Emekli Sandığı Aidatı ve Karşılıkları-Personel | --                | --                  |
| Emekli Sandığı Aidatı ve Karşılıkları-İşveren  | --                | --                  |
| İşsizlik Sigortası-Personel                    | 8                 | 7                   |
| İşsizlik Sigortası-İşveren                     | 16                | 15                  |
| Diğer  | --                | --                  |
| <b>Toplam</b>                                  | <b>295</b>        | <b>269</b>          |

**8.2 Ertelenmiş vergi pasifine ilişkin bilgiler**

Banka'nın 31 Mart 2008 ve 31 Aralık 2007 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi pasifi bulunmamaktadır.

Net ertelenmiş vergi varlığına ilişkin detaylı bilgi Beşinci Bölüm I-13 no'lu dipnotta verilmiştir.

**9. Özkaynaklara ilişkin bilgiler**

**9.1 Ödenmiş sermayenin gösterimi**

|                                  | <b>Cari Dönem</b> | <b>Önceki Dönem</b> |
|----------------------------------|-------------------|---------------------|
| Hisse Senedi Karşılığı           | 30,000            | 30,000              |
| İmtiyazlı Hisse Senedi Karşılığı | --                | --                  |

Yukarıda Banka'nın ödenmiş sermayesi nominal olarak gösterilmiştir. 31 Mart 2008 tarihi itibarıyla ödenmiş sermayenin enflasyona göre düzeltilmesinden kaynaklanan 65,949 YTL (31 Aralık 2007: 65,949 YTL) sermaye yedeği bulunmaktadır.

Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'nun 28 Nisan 2005 tarihinde yayınladığı genelge ile ödenmiş sermayenin enflasyona göre düzeltilmesinden kaynaklanan 65,949 YTL sermaye yedeği, "diğer sermaye yedekleri" yardımcı hesabına intikal ettirilmiştir.

**9.2 Ödenmiş sermaye tutarı, bankada kayıtlı sermaye sisteminin uygulanıp uygulanmadığı hususunun açıklanması ve bu sistem uygulanıyor ise kayıtlı sermaye tavanı**

Kayıtlı sermaye sistemi uygulanmamaktadır.

**9.3 Cari dönem içinde yapılan sermaye artırımları ve kaynakları ile artırılan sermaye payına ilişkin diğer bilgiler**

Yoktur.

**9.4 Cari dönem içinde yeniden değerlendirme fonlarından sermayeye ilave edilen kısma ilişkin bilgiler**

Yoktur.

**9.5 Son mali yılın ve onu takip eden ara dönemin sonuna kadar olan sermaye taahhütleri, bu taahhütlerin genel amacı ve bu taahhütler için gerekli tahmini kaynaklar**

Yoktur.

ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ  
31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

9.6 *Banka'nın gelirleri, karlılığı ve likiditesine ilişkin geçmiş dönem göstergeleri ile bu göstergelerdeki belirsizlikler dikkate alınarak yapılacak öngörülerin, özkaynak üzerindeki tahmini etkileri*

Yoktur.

9.7 *Sermayeyi temsil eden hisse senetlerine tanınan imtiyazlara ilişkin özet bilgiler*

Yoktur.

10. **Hisse senedi ihraç primleri, hisseler ve sermaye araçları**

Yoktur.

11. **Menkul değerler değer artış fonuna ilişkin bilgiler**

|                                      | Cari Dönem      |           | Önceki Dönem |           |
|--------------------------------------|-----------------|-----------|--------------|-----------|
|                                      | TP              | YP        | TP           | YP        |
| İştirakler ve Bağlı Ortaklıklardan   | --              | --        | --           | --        |
| Satılmaya Hazır MD'den               | (10,487)        | --        | 112          | --        |
| Yapısal Pozisyona Konu Edilen MD'den | --              | --        | --           | --        |
| <b>Toplam</b>                        | <b>(10,487)</b> | <b>--</b> | <b>112</b>   | <b>--</b> |

ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ  
31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

**III. Nazım hesaplara ilişkin açıklama ve dipnotlar**

**1. Nazım hesaplarda yer alan yükümlülüklerle ilişkin açıklama**

**1.1 Gayri kabili rücu nitelikteki kredi taahhütlerinin türü ve miktarı**

Banka'nın tüm bilanço dışı kredi taahhütleri gayri kabili rücu niteliğinde olup, 31 Mart 2008 tarihi itibarıyla gayrinakdi kredi taahhüt tutarı 342,668 YTL (31 Aralık 2007: 244,749 YTL) tutarındadır.

**1.2 Aşağıdakiler dahil nazım hesap kalemlerinden kaynaklanan muhtemel zararların ve taahhütlerin yapısı ve tutarı**

**1.2.1 Garantiler, banka aval ve kabulleri ve mali garanti yerine geçen teminatlar ve diğer akreditifler dahil gayrinakdi krediler**

Banka'nın 31 Mart 2008 tarihi itibarıyla toplam 342,668 YTL (31 Aralık 2007: 244,749 YTL) tutarında teminat mektupları, 41,961 YTL (31 Aralık 2007: 28,328 YTL) tutarında aval ve kabulleri ve 167,348 YTL (31 Aralık 2007: 38,775 YTL) tutarında akreditiflerden kaynaklanan garanti ve kefaletleri bulunmaktadır. Ayrıca 5,313 YTL (31 Aralık 2007: 18 YTL) tutarında diğer garanti ve kefaletleri bulunmaktadır.

**1.2.1 Kesin teminatlar, geçici teminatlar, kefaletler ve benzeri işlemler**

|                                       | <b>Cari Dönem</b> | <b>Önceki Dönem</b> |
|---------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Geçici teminat mektupları             | 13,844            | 2,927               |
| Kesin teminat mektupları              | 197,959           | 133,280             |
| Avans teminat mektupları              | 71,646            | 65,034              |
| Gümrüklere verilen teminat mektupları | 661               | 465                 |
| Diğer teminat mektupları              | 58,558            | 43,043              |
| <b>Toplam</b>                         | <b>342,668</b>    | <b>244,749</b>      |

**1.3. Gayrinakdi kredilerin toplam tutarı**

|  | <b>Cari Dönem</b> | <b>Önceki Dönem</b> |
|--|-------------------|---------------------|
| Nakit Kredi Teminine Yönelik Olarak Açılan Gayrinakdi Krediler | 57,938            | 43,061              |
| Bir Yıl veya Daha Az Süreli Asıl Vadeli                        | 47,131            | 42,645              |
| Bir Yıldan Daha Uzun Süreli Asıl Vadeli                        | 10,807            | 416                 |
| Diğer Gayrinakdi Krediler                                      | 499,352           | 268,809             |
| <b>Toplam</b>  | <b>557,290</b>    | <b>311,870</b>      |

**2. Koşullu borçlar ve varlıklara ilişkin bilgi**

Banka avukatlarından edinilen hukuk beyanına göre 31 Mart 2008 tarihi itibarıyla Banka aleyhine açılmış olan ve devam eden davaların tutarı 6,345 YTL (31 Aralık 2007: 5,674 YTL)'dir. Ayrıca, Banka tarafından açılmış olup devam eden 51,271 YTL (31 Aralık 2007: 53,472 YTL) tutarında takip davası mevcuttur.

Banka, davalarla ilgili olarak 575 YTL tutarında karşılığı ilişikteki finansal tablolarda ayırmış bulunmaktadır.

ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ  
31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

IV. Gelir tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar

1. Faiz gelirleri

1.1 Kredilerden alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler

|   | Cari Dönem   |              | Önceki Dönem |              |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
|   | TP           | YP           | TP           | YP           |
| Kısa Vadeli Kredilerden                       | 6,464        | 698          | 2,401        | 466          |
| Orta ve Uzun Vadeli Kredilerden               | --           | 648          | --           | 1,164        |
| Takipteki Alacaklardan Alınan Faizler         | --           | --           | --           | --           |
| Kaynak Kul.Destekleme Fonundan Alınan Primler | --           | --           | --           | --           |
| <b>Toplam</b>                                 | <b>6,464</b> | <b>1,346</b> | <b>2,401</b> | <b>1,630</b> |

1.2 Bankalardan alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler

|                               | Cari Dönem   |            | Önceki Dönem |              |
|-------------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|
|                               | TP           | YP         | TP           | YP           |
| TC Merkez Bankasından         | 489          | --         | --           | --           |
| Yurtiçi Bankalardan           | 1,438        | --         | 1,192        | 92           |
| Yurtdışı Bankalardan          | 93           | 279        | 123          | 762          |
| Yurtdışı Merkez ve Şubelerden | 656          | --         | 3,638        | 306          |
| <b>Toplam</b>                 | <b>2,676</b> | <b>279</b> | <b>4,953</b> | <b>1,160</b> |

1.3 İştirak ve bağlı ortaklıklardan alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler

Yoktur.

2. Faiz giderleri

2.1 Kullanılan kredilere verilen faizlere ilişkin bilgiler

|                             | Cari Dönem   |              | Önceki Dönem |            |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
|                             | TP           | YP           | TP           | YP         |
| <b>Bankalara</b>            | <b>7,261</b> | <b>6</b>     | <b>9,464</b> | <b>367</b> |
| TC Merkez Bankasına         | --           | --           | --           | --         |
| Yurtiçi Bankalara           | 120          | --           | --           | --         |
| Yurtdışı Bankalara          | 896          | --           | 501          | --         |
| Yurtdışı Merkez ve Şubelere | 6,245        | 6            | 8,963        | 367        |
| <b>Diğer Kuruluşlara</b>    | <b>--</b>    | <b>1,054</b> | <b>5</b>     | <b>61</b>  |
| <b>Toplam</b>               | <b>7,261</b> | <b>1,060</b> | <b>9,469</b> | <b>428</b> |

2.2 İştirakler ve bağlı ortaklıklara verilen faiz giderlerine ilişkin bilgiler

Yoktur.

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

**3. Ticari kar/zarara ilişkin açıklamalar**

|                                   | <b>Cari Dönem</b> | <b>Önceki Dönem</b> |
|-----------------------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Kar</b>                        | <b>1,368,222</b>  | <b>404,133</b>      |
| Sermaye Piyasası İşlemleri Karı   | 643,916           | 173,198             |
| <i>Türev Finansal İşlemlerden</i> | 640,865           | 163,640             |
| <i>Diğer</i>                      | 3,051             | 9,558               |
| Kambiyo İşlemlerinden Kar         | 724,306           | 230,935             |
| <b>Zarar (-)</b>                  | <b>1,369,760</b>  | <b>394,781</b>      |
| Sermaye Piyasası İşlemleri Zararı | 610,600           | 164,949             |
| <i>Türev Finansal İşlemlerden</i> | 607,442           | 161,646             |
| <i>Diğer</i>                      | 3,158             | 3,303               |
| Kambiyo İşlemlerinden Zarar       | 759,160           | 229,832             |
| <b>Net Ticari Kar/Zarar</b>       | <b>(1,538)</b>    | <b>9,352</b>        |

**4. Diğer faaliyet gelirlerine ilişkin bilgiler**

|   | <b>Cari Dönem</b> | <b>Önceki Dönem</b> |
|---|-------------------|---------------------|
| Geçmiş yıl giderleri ve takipteki kredilere ilişkin yapılan tahsilatlar ve karşılık iptalleri | 170               | 180                 |
| Haberleşme gelirleri  | 61                | 70                  |
| Aktiflerimizin satışından   | --                | --                  |
| Diğer   | 333               | 454                 |
| <b>Toplam</b>   | <b>564</b>        | <b>704</b>          |

**5. Kredi ve diğer alacaklara ilişkin değer düşüş karşılıkları**

|   | <b>Cari Dönem</b> | <b>Önceki Dönem</b> |
|---|-------------------|---------------------|
| Kredi ve Diğer Alacaklara İlişkin Özel Karşılıklar                    | 2,461             | 4                   |
| <i>III. Grup Kredi ve Alacaklardan</i>                                | --                | --                  |
| <i>IV. Grup Kredi ve Alacaklardan</i>                                 | --                | --                  |
| <i>V. Grup Kredi ve Alacaklardan</i>                                  | 2,461             | 4                   |
| Tahsili Şüpheli Ücret Komisyon ve Diğer Alacaklar                     | --                | --                  |
| Genel Karşılık Giderleri  | 5,208             | 199                 |
| Muhtemel Riskler için Ayrılan Serbest Karşılık Giderleri              | --                | --                  |
| Menkul Değerler Değer Düşme Giderleri                                 | --                | --                  |
| <i>Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr veya Zarara Yansıtılan Menkul D.</i> | --                | --                  |
| <i>Satılmaya Hazır Menkul Değerler</i>                                | --                | --                  |
| İştirakler, Bağlı Ortaklıklar ve VKET Men. Değ. Değer Düşüş Giderleri | --                | --                  |
| <i>İştirakler</i>   | --                | --                  |
| <i>Bağlı Ortaklıklar</i>  | --                | --                  |
| <i>Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar</i>                            | --                | --                  |
| <i>Vadeye kadar elde tutulacak yatırımlar</i>                         | --                | --                  |
| Diğer   | --                | --                  |
| <b>Toplam</b>   | <b>7,669</b>      | <b>203</b>          |

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

**6. Diğer faaliyet giderlerine ilişkin bilgiler**

|   | Cari Dönem    | Önceki Dönem  |
|---|---------------|---------------|
| Personel Giderleri  | 11,441        | 6,876         |
| Kıdem Tazminatı Karşılığı                                       | 19            | --            |
| Banka Sosyal Yardım Sandığı Varlık Açıkları Karşılığı           | --            | --            |
| Maddi Duran Varlık Düşüş Giderleri                              | --            | --            |
| Maddi Duran Varlık Amortisman Giderleri                         | 427           | 289           |
| Maddi Olmayan Duran Varlık Değer Düşüş Giderleri                | --            | --            |
| Şerefiye Değer Düşüş Gideri                                     | --            | --            |
| Maddi Olmayan Duran Varlık Amortisman Giderleri                 | 51            | 47            |
| Özkaynak Yöntemi Uygulanan Ortaklık Payları Değer Düşüş Gideri  | --            | --            |
| Elden Çıkarılacak Kıymetler Değer Düşüş Giderleri               | --            | --            |
| Elden Çıkarılacak Kıymetler Amortisman Giderleri                | --            | --            |
| Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar Değer Düşüş Giderleri | --            | --            |
| Diğer İşletme Giderleri   | 6,952         | 4,691         |
| <i>Faaliyet Kiralama Giderleri</i>                              | 241           | 141           |
| <i>Bakım ve Onarım Giderleri</i>                                | 121           | 162           |
| <i>Reklam ve İlan Giderleri</i>                                 | 10            | 111           |
| <i>Diğer Giderler</i>   | 6,580         | 4,277         |
| Aktiflerin Satışından Doğan Zararlar                            | --            | --            |
| Diğer   | 2,375         | 1,230         |
| <b>Toplam</b>   | <b>21,265</b> | <b>13,133</b> |

**7. Sürdürülen faaliyetler ile durdurulan faaliyetler vergi karşılığına ilişkin açıklama**

**7.1 Hesaplanan cari vergi geliri ya da gideri ile ertelenmiş vergi geliri ya da gideri**

31 Mart 2008 dönemine ait cari vergi gideri 2,650 YTL, ertelenmiş vergi geliri ise 3,568 YTL tutarındadır.

**7.2 Geçici farkların oluşmasından veya kapanmasından kaynaklanan ertelenmiş vergi geliri/ (gideri)**

| Geçici Farkların Oluşmasından / Kapanmasından Kaynaklanan Ert. Vergi Geliri / Gideri | Cari Dönem   | Önceki Dönem   |
|--|--------------|----------------|
| İndirilebilir Geçici Farkların Oluşmasından(+)                                       | 4,705        | 717            |
| İndirilebilir Geçici Farkların Kapanmasından(-)                                      | (1,322)      | (3,867)        |
| Vergilendirilebilir Geçici Farkların Oluşmasından(-)                                 | (24)         | (233)          |
| Vergilendirilebilir Geçici Farkların Kapanmasından(+)                                | 209          | 171            |
| <b>Toplam</b>  | <b>3,568</b> | <b>(3,212)</b> |

**7.3 Geçici fark, mali zarar ve vergi indirim ve istisnaları itibarıyla gelir tablosuna yansıtılan ertelenmiş vergi geliri / ( gideri )**

| Kaynakları İtibarıyla Gelir Tablosuna Yansıtılan Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri | Cari Dönem   | Önceki Dönem   |
|---|--------------|----------------|
| İndirilebilir Geçici Farkların Oluşmasından(+)/ Kapanmasından (-)               | 3,699        | (297)          |
| Vergilendirilebilir Geçici Farkların Oluşmasından(-)/ Kapanmasından (+)         | (1,322)      | (62)           |
| Mali Zararların Oluşmasından (+) / Kapanmasından (-)                            | 1,006        | (2,853)        |
| Vergi İndirim ve İstisnalarının Oluşmasından (+) / Kapanmasından (-)            | 185          | --             |
| <b>Toplam</b>   | <b>3,568</b> | <b>(3,212)</b> |

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

**8. Net dönem kar/zararına ilişkin açıklama**

**8.1 *Olağan bankacılık işlemlerinden kaynaklanan gelir ve gider kalemlerinin niteliği, boyutu ve tekrarlanma oranının açıklanması bankanın dönem içindeki performansının anlaşılması için gerekli ise, bu kalemlerin niteliği ve tutarı***

Banka'nın cari ve önceki dönemine ilişkin olarak olağan bankacılık işlemlerinden kaynaklanan gelirleri, kredi ve menkul kıymet faiz gelirleri ile diğer bankacılık hizmet gelirleridir. Temel gider kaynakları ise kredi ve menkul kıymetlerin fonlama kaynağı olan mevduat ve benzeri borçlanma kalemlerinin faiz giderleridir. Bu kalemlerin hiçbirinin boyutu ve tekrarlanma oranı ek açıklama gerektirecek öneme haiz değildir.

**8.2** Banka tarafından finansal tablo kalemlerine ilişkin olarak yapılan tahminlerdeki herhangi bir değişikliğin kâr/zarara önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

**8.3** Cari dönemde önemli etkide bulunan veya takip eden dönemlerde önemli etkide bulunacağı beklenen muhasebe tahminlerinde yapılan herhangi bir değişiklik bulunmamaktadır.

**9. Gelir tablosunda yer alan diğer kalemlerin, gelir tablosu toplamının %10'unu aşması halinde bu kalemlerin en az %20'sini oluşturan alt hesaplara ilişkin bilgi**

Yoktur.

ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ  
31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

**VII. Banka'nın dahil olduğu risk grubuna ilişkin açıklamalar**

**1. Banka'nın dahil olduğu risk grubuna ilişkin işlemlerin hacmi, dönem sonunda sonuçlanmamış kredi ve mevduat işlemleri ile döneme ilişkin gelir ve giderler**

**a) Cari Dönem**

| Bankanın Dahil Olduğu Risk Grubu  | İştirak ve Bağlı Ortaklıklar |         | Bankanın Doğrudan ve Dolaylı Ortakları |         | Risk Grubuna Dahil Olan Diğer Unsurlar |         |
|-----------------------------------|------------------------------|---------|--|---------|--|---------|
|                                   | Nakdi                        | G.Nakdi | Nakdi                                  | G.Nakdi | Nakdi                                  | G.Nakdi |
| Krediler ve Diğer Alacaklar       |                              |         |  |         |  |         |
| Dönem Başı Bakiyesi               | --                           | --      | --                                     | --      | --                                     | 81,114  |
| Dönem Sonu Bakiyesi               | --                           | --      | --                                     | --      | --                                     | 120,502 |
| Alınan Faiz ve Komisyon Gelirleri | --                           | --      | --                                     | --      | --                                     | 6,463   |

**b) Önceki Dönem**

| Bankanın Dahil Olduğu Risk Grubu  | İştirak ve Bağlı Ortaklıklar |         | Bankanın Doğrudan ve Dolaylı Ortakları |         | Risk Grubuna Dahil Olan Diğer Unsurlar |         |
|-----------------------------------|------------------------------|---------|--|---------|--|---------|
|                                   | Nakdi                        | G.Nakdi | Nakdi                                  | G.Nakdi | Nakdi                                  | G.Nakdi |
| Krediler ve Diğer Alacaklar       |                              |         |  |         |  |         |
| Dönem Başı Bakiyesi               | --                           | --      | --                                     | --      | 1,210                                  | 56,601  |
| Dönem Sonu Bakiyesi               | --                           | --      | --                                     | --      | --                                     | 81,114  |
| Alınan Faiz ve Komisyon Gelirleri | --                           | --      | --                                     | --      | 12                                     | 4,618   |

**1.2 Banka'nın dahil olduğu risk grubuna ait mevduata ilişkin bilgiler**

| Bankanın Dahil Olduğu Risk Grubu | İştirak ve Bağlı Ortaklıklar |              | Bankanın Doğrudan ve Dolaylı Ortakları |              | Risk Grubuna Dahil Olan Diğer Unsurlar |              |
|----------------------------------|------------------------------|--------------|--|--------------|--|--------------|
|                                  | Cari dönem                   | Önceki dönem | Cari dönem                             | Önceki dönem | Cari Dönem                             | Önceki dönem |
| Mevduat                          |                              |              |  |              |  |              |
| Dönem Başı Bakiyesi              | --                           | --           | --                                     | --           | 9,896                                  | 5,973        |
| Dönem Sonu Bakiyesi              | --                           | --           | --                                     | --           | 8,778                                  | 9,896        |
| Mevduat Faiz Gideri              | --                           | --           | --                                     | --           | 93                                     | 306          |

**1.3 Banka'nın dahil olduğu risk grubu ile yaptığı vadeli işlemler ile opsiyon sözleşmeleri ile benzeri diğer sözleşmelere ilişkin bilgiler**

| Bankanın Dahil Olduğu Risk Grubu | İştirak ve Bağlı Ortaklıklar |              | Bankanın Doğrudan ve Dolaylı Ortakları |              | Risk Grubuna Dahil Olan Diğer Unsurlar |              |
|----------------------------------|------------------------------|--------------|--|--------------|--|--------------|
|                                  | Cari dönem                   | Önceki dönem | Cari dönem                             | Önceki dönem | Cari Dönem                             | Önceki dönem |
| Alım Satım Amaçlı İşlemler:      |                              |              |  |              |  |              |
| Dönem Başı Bakiyesi              | --                           | --           | --                                     | --           | 3,187,329                              | 1,130,616    |
| Dönem Sonu Bakiyesi              | --                           | --           | --                                     | --           | 2,887,424                              | 3,187,329    |
| Toplam Kar/(Zarar)               | --                           | --           | --                                     | --           | (33,430)                               | 10,087       |
| Riskten Korunma Amaçlı İşlemler: |                              |              |  |              |  |              |
| Dönem Başı Bakiyesi              | --                           | --           | --                                     | --           | --                                     | --           |
| Dönem Sonu Bakiyesi              | --                           | --           | --                                     | --           | --                                     | --           |
| Toplam Kar/(Zarar)               | --                           | --           | --                                     | --           | --                                     | --           |

**ABN AMRO BANK N.V. (MERKEZİ AMSTERDAM) İSTANBUL ŞUBESİ**  
**31 MART 2008 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**  
(Para birimi: Tutarlar Bin Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

**2. Banka'nın dahil olduğu risk grubuyla olan işlemleri hakkında bilgiler**

**2.1 *Taraflar arasında bir ilişki olup olmadığına bakılmaksızın bankanın dahil olduğu risk grubunda yer alan ve Banka'nın kontrolündeki kuruluşlarla ilişkileri***

DiğBanka, bankacılık işlemleri esnasında ana ortağın diğer yurtdışı şubeleriyle çeşitli bankacılık işlemleri yapmaktadır.

**2.2 *İlişkinin yapısının yanında, yapılan işlemin türünü, tutarını ve toplam işlem hacmine olan oranını, başlıca kalemlerin tutarını ve tüm kalemlere olan oranını, fiyatlandırma politikasını ve diğer unsurları***

|  | Bakiye    | Mali Tablolarda Yer Alan<br>Büyükliklere Göre % |
|--|-----------|---|
| Bankalar   | 21,235    | 6.42  |
| Nakdi kredi                                      | -         | 0.00  |
| Gayrinakdi kredi                                 | 120,502   | 8.75  |
| Mevduat  | 9,044     | 1.31  |
| Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri             | 2,887,424 | 47.79   |
| Alınan krediler (Sermaye benzeri krediler dahil) | 359,625   | 80.13   |

Banka'nın ana ortağının diğer yurtdışı şubeleriyle gerçekleştirdiği işlemler ticari amaçlı olup, piyasa fiyatlarıyla gerçekleştirilmektedir.

**2.3 *Gayrimenkul ve diğer varlıkların alım-satımı, hizmet alımı-satımı, acenta sözleşmeleri, finansal kiralama sözleşmeleri, araştırma ve geliştirme sonucu elde edilen bilgilerin aktarımı, lisans anlaşmaları, finansman (krediler ve nakit veya aynı sermaye destekleri dahil), garantiler ve teminatlar ile yönetim sözleşmeleri vb. işlemler***

Bankacılık Kanunu limitleri dahilinde Banka, Banka'nın dahil olduğu risk grubuna nakdi ve gayrinakdi kredi tahsis etmektedir. Söz konusu kredi miktarları VII. Bölümün 1(a) nolu dipnotunda açıklanmıştır.

31 Mart 2008 tarihi itibarıyla Banka'nın dahil olduğu risk grubuyla gayrimenkul ve diğer varlıkların alım-satımı işlemleri, araştırma ve geliştirme sonucu elde edilen bilgilerin aktarımı ve yönetim sözleşmeleri: Banka, ABN AMRO Finansal Kiralama A.Ş. ile leasing anlaşmasına girmiş olup 31 Mart 2008 tarihi itibarıyla 5,193 YTL maliyetli finansal kiralama konusu varlıkları kayıtlarına yansıtılmıştır.

**3. Banka'nın faaliyetine ilişkin diğer açıklamalar**

**3.1 *Bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan hususlar***

BDDK, 30 Nisan 2008 tarih ve 2588 sayılı kararıyla , Banka'nın Türkiye'deki faaliyetlerinin Royal Bank of Scotland'ın ("RBS") doğrudan veya dolaylı pay sahipliği/mülkiyeti/kontrolü altında sürdürmesinin uygun görülmediğini ve mevcut durumun bu karara uygun hale getirilmesini, Banka'ya bildirmiştir.

## **ALTINCI BÖLÜM**

### **SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU**

#### **I. Sınırlı bağımsız denetim raporuna ilişkin olarak açıklanması gereken hususlar**

Banka'nın kamuya açıklanacak 31 Mart 2008 tarihli konsolide olmayan finansal tabloları ve dipnotları Akis Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik AŞ (the member firm of KPMG International) tarafından sınırlı bağımsız denetime tabi tutulmuş ve 6 Mayıs 2008 tarihli sınırlı bağımsız denetim raporu bu raporun önünde sunulmuştur.