

ICBC TURKEY YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2018 FİNANSAL RAPOR

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	KPMG BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

ICBC Turkey Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

ICBC Turkey Yatırım Menkul Değerler Şirketi'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklığının (birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynak değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama"ya ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide finansal bilgilerin, ICBC Turkey Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi'nin ve bağlı ortaklığının 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin konsolide finansal performansının ve konsolide nakit

akışlarının TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş

A member firm of KPMG International Cooperative

Ali Tuğrul Uzun, SMMM

Sorumlu Denetçi

8 Ağustos 2018

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	3		641.705.152	414.696.596
Finansal Yatırımlar	5		18.211.458	31.549.387
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar			1.030.013	1.015.370
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar			17.181.445	30.534.017
Alım Satım Amaçlı Elde Tutulan Finansal Varlıklar			17.181.445	30.534.017
Ticari Alacaklar	4		53.406.165	67.840.360
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	14		79.996	80.584
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			53.326.169	67.759.776
Diğer Alacaklar	6		26.008	91.982
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			26.008	91.982
Türev Araçlar			474.148	0
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar			474.148	0
Peşin Ödenmiş Giderler	6		403.662	8.810
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler			403.662	8.810
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	6		62.094	35.242
ARA TOPLAM			714.288.687	514.222.377
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			714.288.687	514.222.377
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar			159.711	159.711
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar	5		159.711	159.711
Diğer Alacaklar	6		1.199.922	1.193.760
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			1.199.922	1.193.760
Maddi Duran Varlıklar			1.028.616	1.140.590
Diğer Maddi Duran Varlıklar	7		1.028.616	1.140.590
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			271.182	286.306
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	7		271.182	286.306
Ertelenmiş Vergi Varlığı	13		499.241	545.941
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			3.158.672	3.326.308
TOPLAM VARLIKLAR			717.447.359	517.548.685
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Ticari Borçlar	4		599.296.949	416.579.456
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar			0	0
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar			599.296.949	416.579.456
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	6		633.695	513.549
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	13		2.768.382	1.720.528
Kısa Vadeli Karşılıklar			1.207.943	1.893.852
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	11		1.123.269	1.863.553
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	8		84.674	30.299
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			2.224.476	1.296.170
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	6		2.224.476	1.296.170
ARA TOPLAM			606.131.445	422.003.555
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			606.131.445	422.003.555
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Karşılıklar			986.149	974.917
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11		986.149	974.917
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			986.149	974.917
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			607.117.594	422.978.472
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			110.329.765	94.570.213
Ödenmiş Sermaye	12		76.000.000	76.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	12		31.279	31.279
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			-160.381	-160.381

Diğer Kazançlar (Kayıplar)		-160.381	-160.381
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-25.476	-27.320
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		-25.476	-27.320
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	12	-25.476	-27.320
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		2.143.656	1.302.183
Yasal Yedekler		2.143.656	1.302.183
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	12	16.087.671	625.948
Net Dönem Karı veya Zararı		16.253.016	16.798.504
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		110.329.765	94.570.213
TOPLAM KAYNAKLAR		717.447.359	517.548.685

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	15	72.961.730	89.375.603	5.003.768	42.579.059
Satışların Maliyeti	15	-72.545.643	-89.137.228	-4.990.026	-42.490.797
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		416.087	238.375	13.742	88.262
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		32.470.076	18.253.766	21.164.486	9.901.875
Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Hizmet Gelirleri	15	25.370.705	11.088.709	17.638.137	6.008.557
Faiz Gelirleri		7.099.371	7.165.057	3.526.349	3.893.318
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		32.470.076	18.253.766	21.164.486	9.901.875
BRÜT KAR (ZARAR)		32.886.163	18.492.141	21.178.228	9.990.137
Genel Yönetim Giderleri	16	-14.723.981	-10.436.733	-7.743.453	-5.312.738
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		2.892	54.466	282	7.990
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-221.653	-1.041.541	-159.595	-276.041
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		17.943.421	7.068.333	13.275.462	4.409.348
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		17.943.421	7.068.333	13.275.462	4.409.348
Finansman Gelirleri		3.209.790	562.253	2.637.654	186.155
Finansman Giderleri		-588.868	-225.935	-414.647	-57.884
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		20.564.343	7.404.651	15.498.469	4.537.619
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-4.311.327	-1.573.311	-3.116.080	-488.524
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-4.125.445	-1.731.538	-2.948.748	-892.872
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-185.882	158.227	-167.332	404.348
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		16.253.016	5.831.340	12.382.389	4.049.095
DÖNEM KARI (ZARARI)		16.253.016	5.831.340	12.382.389	4.049.095
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		16.253.016	5.831.340	12.382.389	4.049.095
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		1.844	-13.424	-14.785	-32.593
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		2.364	-16.780	2.364	-40.741
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-520	3.356	-17.149	8.148
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-520	3.356	-17.149	8.148
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		0			
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme Kazançları (Kayıpları)		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.844	-13.424	-14.785	-32.593
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		16.254.860	5.817.916	12.367.604	4.016.502
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		16.254.860	5.817.916	12.367.604	4.016.502

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			41.428.579	-5.518.160
Dönem Karı (Zararı)			16.253.016	5.831.340
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-2.281.353	-4.796.505
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	7		249.646	70.516
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			509.540	498.790
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			509.540	498.790
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan (Gelirler) Giderler ile İlgili Düzeltmeler			-6.877.718	-6.939.122
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			-474.148	0
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler			-474.148	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13		4.311.327	1.573.311
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			21.853.215	-12.493.849
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)			13.337.929	4.348.731
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			14.434.195	-19.899.454
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			588	-21.028
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			14.433.607	-19.878.426
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-185.010.407	-14.486.598
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-184.648.516	-13.809.223
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-361.891	-677.375
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			182.717.492	19.786.978
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			182.717.492	19.786.978
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	11		-377.648	-105.166
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-2.233.352	57.098
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-2.233.352	57.098
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-1.014.994	-2.195.438
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	3		-1.014.994	-2.195.438
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			35.824.878	-11.459.014
Ödenen Faiz			-99.592	-69.205
Alınan Faiz			7.060.356	7.165.057
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	13		-1.357.063	-1.154.998
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-122.547	-125.034
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-122.547	-125.034
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7		-122.547	-125.034
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			0	5.860.000
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			0	5.860.000
Kredilerden Nakit Girişleri			0	5.860.000
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			41.306.032	216.806
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			0	-48.880
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			41.306.032	167.926
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			24.580.409	10.383.163
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			65.886.441	10.551.089

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.06.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																
	Kar Payları																
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması																
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																
	Dönem Sonu Bakiyeler		76.000.000	31.279		-160.381		-25.476	2.143.656	16.087.671	16.253.016	110.329.765			110.329.765		