KAP'ta yayınlanma tarihi ve saati: 08.08.2026 00:11:31
https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1645927

KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

ICBC TURKEY PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2026 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2026 Finansal 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 Özet Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

ICBC Turkey Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

ICBC Turkey Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2026 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynaklar değişim tablosunun, özet nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal tabloların Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "*Ara Dönem Finansal Raporlama"* Standardına ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal tablolara 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 özet finansal tablolara 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 tabloların sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet finansal tabloların 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 özet finansal tabloların, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Dikkat Çekilen Husus

30 Aralık 2022 tarihli 2022/74 seri numaralı, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanununda ve bu kanuna dayanılarak çıkarılan yönetmelikte yer alan sektör şirketlerine yönelik yeniden değerlemeye tabi tutarlara göre, 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla ICBC Turkey Portföy Yönetimi A.Ş.'nin özsermaye tutarı sahip olması gereken asgari özsermaye tutarının altında kalmaktadır. SPK'nın "sermaye yeterliliğine ilişkin yükümlülüklere" uyum sağlanabilmesi amacıyla ve gerekli sermaye artırımı onay sürecinin, ana hissedar tarafından belirlenen süre içerisinde tamamlanamaması nedeniyle, Şirket fonların devri ve faaliyetlerinin geçici süreyle durdurulması için SPK'ya başvuruda bulunmuş olup, fonların devir süreci devam etmektedir.

Dipnot 2.1.7 "İşletmenin Sürekliliği"'nde detaylı olarak açıklanan diğer hususlarla birlikte değerlendirildiğinde bu husus Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek önemli bir belirsizliğin mevcut olduğunu göstermektedir. Bu husus tarafımızca verilen sonucu etkilememektedir.

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

Ebru Koçak, SMMM

Sorumlu Denetçi

7 Ağustos 2026

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2026	Önceki Dönem 31.12.2025
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3,22,23	221.835	267.122
Finansal Yatırımlar	4	7.281.755	8.813.927
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		7.281.755	8.813.927
Alım Satım Amaçlı Elde Tutulan Finansal Varlıklar		7.281.755	8.813.927
Ticari Alacaklar	5,17,23	3.579.531	3.920.843
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		3.579.531	3.920.843
Diğer Alacaklar	12	280.506	709.005
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		280.506	709.005
Peşin Ödenmiş Giderler		1.424.986	123.818
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8	1.424.986	123.818
Diğer Dönen Varlıklar		0	0
ARA TOPLAM		**12.788.613**	**13.834.715**
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		**12.788.613**	**13.834.715**
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	6	85.446	137.136
Tesis, Makine ve Cihazlar		85.446	137.136
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	70.389	458.978
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		**155.835**	**596.114**
TOPLAM VARLIKLAR		**12.944.448**	**14.430.829**
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	5,23	1.823.133	1.172.194
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	888.417	1.038.393
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	934.716	133.801
Kısa Vadeli Karşılıklar	9	62.500	694.907
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	9	62.500	694.907
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	10,23	831.900	1.283.918
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	10,23	831.900	1.283.918
ARA TOPLAM		**2.717.533**	**3.151.019**
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		**2.717.533**	**3.151.019**
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	9	101.803	954.441
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	9	101.803	954.441
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		**101.803**	**954.441**
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		**2.819.336**	**4.105.460**
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		10.125.112	10.325.369
Ödenmiş Sermaye	11	10.000.000	10.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	11	85.112.038	85.112.038
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		379.929	379.929
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		379.929	379.929
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		379.929	379.929
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		249.727	249.727
Yasal Yedekler		249.727	249.727
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-85.416.325	-80.941.267
Net Dönem Karı veya Zararı		-200.257	-4.475.058
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		**10.125.112**	**10.325.369**
TOPLAM KAYNAKLAR		**12.944.448**	**14.430.829**

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 30.06.2025	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2025 - 30.06.2025
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	13	15.437.966	16.985.181	7.634.732	8.117.556
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		15.437.966	16.985.181	7.634.732	8.117.556
BRÜT KAR (ZARAR)		15.437.966	16.985.181	7.634.732	8.117.556
Genel Yönetim Giderleri	14	-12.083.070	-20.689.367	-5.970.480	-10.302.412
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	661.325	2.598.905	418.698	1.780.853
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16	-1.556.942	-544.250	-843.915	-192.756
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		2.459.279	-1.649.531	1.239.035	-596.759
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		2.459.279	-1.649.531	1.239.035	-596.759
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	19	-2.270.947	-2.091.902	-562.405	-576.170
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		188.332	-3.741.433	676.630	-1.172.929
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-388.589	7.944	-6.928	-66.180
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	18	-388.589	7.944	-6.928	-66.180
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-200.257	-3.733.489	669.702	-1.239.109
DÖNEM KARI (ZARARI)		-200.257	-3.733.489	669.702	-1.239.109
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-200.257	-3.733.489	669.702	-1.239.109
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		**0**			
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		**-200.257**	**-3.733.489**	**669.702**	**-1.239.109**
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-200.257	-3.733.489	669.702	-1.239.109

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 30.06.2025
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		**43.560**	**-6.424.080**
Dönem Karı (Zararı)		-200.257	-3.733.490
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-200.257	-3.733.490
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		**670.823**	**-35.571**
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	6,7	51.680	51.685
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	3	-732	-43.394
Diğer Değer Düşüklükleri (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	3	-732	-43.394
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-1.262.483	471.084
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	-1.485.045	73.833
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		222.562	397.251
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		0	-2.598.904
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	15	0	-2.598.904
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18	-388.589	-7.944
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler	19	2.270.947	2.091.902
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		**-427.006**	**-2.655.019**
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		341.312	723.226
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5	341.312	723.226
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		817.088	-794.591
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	12,18	817.088	-794.591
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	8	-1.301.168	-1.497.999
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		650.939	-234.669
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5	650.939	-234.669
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-935.177	-850.986
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	4,9,10	-935.177	-850.986
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		0	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		**43.560**	**-6.424.080**
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		**0**	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		**0**	**2.598.904**
Alınan Faiz		0	2.598.904
YABANCI PARA ÇEVRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		43.560	-3.825.176
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		43.560	-3.825.176
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	**267.122**	**13.468.115**
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		-85.002	-1.924.736
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	**225.680**	**7.718.203**

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar										
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar									Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
			Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar				
					Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı			
					Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları								
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
Önceki Dönem 01.01.2025 - 30.06.2025	**Dönem Başı Bakiyeler**		**10.000.000**	**85.112.038**	**407.924**			**214.038**	**-49.787.177**	**-9.574.982**	**36.371.841**		**36.371.841**
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler												
	Diğer Düzeltmeler												
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar												
	Transferler								-9.574.982	9.574.982	0		0
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)									-3.733.490	-3.733.490		-3.733.490
	Dönem Karı (Zararı)									-3.733.490	-3.733.490		-3.733.490
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)												
	Sermaye Arttırımı												
	Sermaye Azaltımı												
	Sermaye Avansı												
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
	Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları												
	Kar Payları												
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler												
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması												
	Bağlı 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 (Kayıpları) 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 Akım 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 İle Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler		**10.000.000**	**85.112.038**	**407.924**			**214.038**	**-59.362.159**	**-3.733.490**	**32.638.351**		**32.638.351**
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Dönem Başı Bakiyeler		**10.000.000**	**85.112.038**	**379.929**			**249.727**	**-80.941.267**	**-4.475.058**	**10.325.369**		**10.325.369**
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler												
	Diğer Düzeltmeler												
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar												
	Transferler								-4.475.058	4.475.058	0		0
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)									-200.257	-200.257		-200.257
	Dönem Karı (Zararı)									-200.257	-200.257		-200.257
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)												
	Sermaye Arttırımı												
	Sermaye Azaltımı												
	Sermaye Avansı												
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
	Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												

Cari Dönem 01.01.2026 - 30.06.2026	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları												
	Kar Payları												
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler												
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması												
	Bağlı 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 (Kayıpları) 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 İle Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler		**10.000.000**	**85.112.038**	**379.929**			**249.727**	**-85.416.325**	**-200.257**	**10.125.112**		**10.125.112**