

**STANDARD CHARTERED  
YATIRIM BANKASI TÜRK A..**

31 Aralık 2017 Tarihinde Sona Eren  
Hesap Dönemine Ait  
Konsolide Olmayan Finansal Tablolar ve  
Bağımsız Denetçi Raporu

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest  
Muhasebeci Mali Müşavirlik  
Anonim Şirketi

6 Mart 2018

Bu rapor, 3 sayfa bağımsız denetçi raporu ve  
77 sayfa finansal tablolar ve tamamlayıcı  
dipnotlarından oluşmaktadır



KPMG Bağımsız Denetim ve  
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.  
İş Kuleleri Kule 3 Kat:2-9  
Levent 34330 İstanbul  
Tel +90 212 316 6000  
Fax +90 212 316 6060  
www.kpmg.com.tr

## BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Standard Chartered Yatırım Bankası Türk Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

### A) Konsolide Olmayan Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

#### Görüş

Standard Chartered Yatırım Bankası Türk Anonim Şirketi ("Banka") 31 Aralık 2017 tarihli bilançosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide olmayan gelir tablosu, konsolide olmayan özkaynaklarda muhasebeleştirilen gelir gider kalemlerine ilişintablo, konsolide olmayan özkaynak değişim tablosu ve konsolide olmayan nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere konsolide olmayan finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

#### Yönetimin Finansal Tablolara İlişkin Sorumluluğu

Banka yönetimi, finansal tabloların 1 Kasım 2006 tarihli ve 26333 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Bankaların Muhasebe Uygulamalarına ve Belgelerin Saklanması İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik" ve Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu tarafından bankaların hesap ve kayıt düzenine ilişkin yayımlanan diğer düzenlemeler ile Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK") genelge ve açıklamaları ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standartları hükümlerini içeren; "BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyen finansal tabloların hazırlanmasını sağlamak için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

#### Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS") uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Etik Kurallar) ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Söz konusu kurallar uyarınca etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.



### *Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumluluğu*

Şirket yönetimi; finansal tabloların BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyen finansal tabloların hazırlanmasını sağlamak için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Banka'nın sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirket'i tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Banka'nın finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

### *Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları*

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli bir yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. BDDK Denetim Yönetmeliği ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının finansal tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa, bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

BDDK Denetim Yönetmeliği ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.
- Banka'nın iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız halinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirket'in sürekliliğini sona erdirebilir.
- Finansal tabloların, açıklamalar dahil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dahil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.



**B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlölükler**

- 1) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Banka'nın 1 Ocak 2017 - 31 Aralık 2017 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tablolarının, TTK ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
- 2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.  
A member firm of KPMG International Cooperative



6 Mart 2018

İstanbul, Türkiye

**STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A.Ş.'NİN 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA  
HAZIRLANAN YIL SONU KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL RAPORU**

Adres : Büyükdere Cad, Yapı Kredi Plaza,  
C Blok, K:15 Levent/İSTANBUL  
Telefon : (212) 339 37 00  
Faks : (212) 282 63 01  
İnternet sitesi : <http://www.standardchartered.com.tr>  
E-posta : [tr.info@sc.com](mailto:tr.info@sc.com)

Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu tarafından düzenlenen Bankalarca Kamuya Açıklanacak Finansal Tablolar ile Bunlara İlişkin Açıklama ve Dipnotlar Hakkında Tebliğe göre hazırlanan yıl sonu konsolide olmayan finansal rapor aşağıda yer alan bölümlerden oluşmaktadır.

- **Birinci Bölüm** - BANKA HAKKINDA GENEL BİLGİLER
- **İkinci Bölüm** - BANKA'NIN KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARI
- **Üçüncü Bölüm** - İLGİLİ DÖNEMDE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARINA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR
- **Dördüncü Bölüm** - BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER
- **Beşinci Bölüm** - KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
- **Altıncı Bölüm** - SINIRLI DENETİM RAPORU

Bu raporda yer alan konsolide olmayan yıl sonu 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 Türk Lirası cinsinden hazırlanmış olup, bağımsız denetime tabi tutulmuş ve ilişikte sunulmuştur.

**Tracy Jayne CLARKE**  
Yönetim Kurulu Başkanı

**Karin FLINSPACH**  
Yönetim Kurulu Başkan Vekili ve  
Finansal Raporlamadan Sorumlu  
Yönetim Kurulu Üyesi

**Oya AYDINLIK**  
Yönetim Kurulu Üyesi ve  
Denetim Komitesi Başkanı

**Alper Tunga KILIÇ**  
Yönetim Kurulu Üyesi ve  
Denetim Komitesi Üyesi

**Kaşif ATUN**  
Genel Müdür

**Didem Tümtürk GÜNER**  
Finansal Raporlama ve  
Operasyonlardan Sorumlu  
Direktör

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

Ad-Soyad/Ünvan : Didem Tümtürk Güner/Direktör  
Tel No : (0212) 339 37 51  
Faks No : (0212) 282 63 01  
E-Posta : [didem.tumturkguner@sc.com](mailto:didem.tumturkguner@sc.com)

Standard Chartered Yatırım Bankası Türk A.Ş.

Büyükdere Cad.

Yapı Kredi Plaza C Blok

Levent 34330 İstanbul / Türkiye

[www.standard-chartered.com.tr](http://www.standard-chartered.com.tr)

İstanbul Ticaret Sicil No: 260897

Tel +90 (212) 339 37 00

Fax +90 (212) 282 63 01

## **İÇİNDEKİLER**

### **BİRİNCİ BÖLÜM**

#### **BANKA HAKKINDA GENEL BİLGİLER**

#### **SAYFA**

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |   |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| I.   | Banka'nın kuruluş tarihi, başlangıç statüsü, anılan statüde meydana gelen değişiklikleri ihtiva eden Banka'nın tarihçesi .....                                                                                                                                                                                                                | 1 |
| II.  | Banka'nın sermaye yapısı, yönetim ve denetimini doğrudan veya dolaylı olarak tek başına veya birlikte elinde bulunduran ortakları, varsa bu hususlarda yıl içindeki değişiklikleri ile dahil olduğu gruba ilişkin açıklama.....                                                                                                               | 1 |
| III. | Banka'nın, yönetim kurulu başkan ve üyeleri, denetim komitesi üyeleri ile genel müdür ve yardımcılarının varsa Banka'da sahip oldukları paylara ve sorumluluk alanlarına ilişkin açıklamalar .....                                                                                                                                            | 2 |
| IV.  | Bankada nitelikli pay sahibi olan kişi ve kuruluşlara ilişkin açıklamalar.....                                                                                                                                                                                                                                                                | 2 |
| V.   | Banka'nın hizmet türü ve faaliyet alanlarını içeren özet bilgi.....                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2 |
| VI.  | Bankaların Konsolide Finansal Tablolarının Düzenlenmesine İlişkin Tebliğ ile Türkiye Muhasebe Standartları gereği yapılan konsolidasyon işlemleri arasındaki farklılıklar ile tam konsolidasyona veya oransal konsolidasyona tabi tutulan, özkaynaklardan indirilen ya da bu üç yönteme dahil olmayan kuruluşlar hakkında kısa açıklama ..... | 2 |
| VII. | Banka ile bağlı ortaklıkları arasında özkaynakların derhal transfer edilmesinin veya borçların geri ödenmesinin önünde mevcut veya muhtemel, fiili veya hukuki engeller .....                                                                                                                                                                 | 2 |

### **İKİNCİ BÖLÜM**

#### **BANKA'NIN KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARI**

|      |                                                                              |     |
|------|------------------------------------------------------------------------------|-----|
| I.   | Bilanço .....                                                                | 3-4 |
| II.  | Bilanço Dışı Yükümlülükler tablosu.....                                      | 5   |
| III. | Gelir tablosu .....                                                          | 6   |
| IV.  | Özkaynaklarda muhasebeleştirilen gelir gider kalemlerine ilişkin tablo ..... | 7   |
| V.   | Özkaynak değişim tablosu.....                                                | 8-9 |
| VI.  | Nakit akış tablosu .....                                                     | 10  |
| VII. | Kâr dağıtım tablosu.....                                                     | 11  |

### **ÜÇÜNCÜ BÖLÜM**

#### **MUHASEBE POLİTİKALARINA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR**

|        |                                                                                                                                           |       |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| I.     | Sunum esaslarına ilişkin açıklamalar .....                                                                                                | 12    |
| II.    | Finansal araçların kullanım stratejisi ve yabancı para cinsi üzerinden işlemlere ilişkin açıklamalar .....                                | 13    |
| III.   | Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri ile türev ürünlere ilişkin açıklamalar.....                                                          | 13    |
| IV.    | Faiz gelir ve giderine ilişkin açıklamalar .....                                                                                          | 14    |
| V.     | Ücret ve komisyon gelir ve giderlerine ilişkin açıklamalar .....                                                                          | 14    |
| VI.    | Finansal varlıklara ilişkin açıklamalar.....                                                                                              | 14-16 |
| 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 .....                                 | 16-17 |
| X.     | Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıklar ile bu varlıklara ilişkin borçlar hakkında açıklamalar ..... | 17    |
| XI.    | Şerefiye ve diğer maddi olmayan duran varlıklara ilişkin açıklamalar .....                                                                | 17    |
| XII.   | Maddi duran varlıklara ilişkin açıklamalar .....                                                                                          | 17-18 |
| XIII.  | Kiralama işlemlerine ilişkin açıklamalar .....                                                                                            | 18    |
| XIV.   | Karşılıklar ve koşullu yükümlülüklerle ilişkin açıklamalar .....                                                                          | 18    |
| XV.    | Koşullu varlıklar .....                                                                                                                   | 19    |
| XVI.   | Çalışanların haklarına ilişkin yükümlülüklerle ilişkin açıklamalar .....                                                                  | 19    |
| XVII.  | Vergi uygulamalarına ilişkin açıklamalar .....                                                                                            | 19-20 |
| XVIII. | Borçlanmalara ilişkin ilave açıklamalar .....                                                                                             | 20    |
| XIX.   | İhraç edilen hisse senetlerine ilişkin açıklamalar .....                                                                                  | 21    |
| XX.    | Aval ve kabullere ilişkin açıklamalar .....                                                                                               | 21    |
| XXI.   | Devlet teşviklerine ilişkin açıklamalar .....                                                                                             | 21    |
| XXII.  | Raporlamanın bölümlenmeye göre yapılmasına ilişkin açıklamalar .....                                                                      | 21    |
| XXIII. | Diğer hususlara ilişkin açıklamalar .....                                                                                                 | 21    |

## **İÇİNDEKİLER (Devamı)**

### **DÖRDÜNCÜ BÖLÜM**

#### **BANKA’NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER**

|       |                                                                                                 |       |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| I.    | Özkaynak kalemlerine ilişkin açıklamalar .....                                                  | 22-27 |
| II.   | Kredi riskine ilişkin açıklamalar .....                                                         | 28-32 |
| III.  | Kur riskine ilişkin açıklamalar .....                                                           | 33-34 |
| IV.   | Faiz oranı riskine ilişkin açıklamalar.....                                                     | 35-38 |
| V.    | Hisse senedi pozisyon riskine ilişkin açıklamalar .....                                         | 38    |
| VI.   | Likidite riski yönetimine ve likidite karşılama oranına ilişkin açıklamalar.....                | 38-42 |
| VII.  | Faaliyet bölümlerine ilişkin açıklamalar .....                                                  | 43    |
| VIII. | Kaldıraç oranına ilişkin açıklamalar .....                                                      | 44    |
| IX.   | Finansal varlık ve borçların gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar .....  | 45    |
| X.    | Başkalarının nam ve hesabına yapılan işlemler, inanca dayalı işlemlere ilişkin açıklamalar..... | 45    |
| XI.   | Risk Yönetimi ve Risk Ağırlıklı Tutarlara İlişkin Genel Açıklamalar.....                        | 46-47 |
| XII.  | Finansal Tablolar ile Risk Tutarları Arasındaki Bağlantılar.....                                | 48-50 |
| XIII. | Kredi Riski Açıklamaları.....                                                                   | 50-52 |
| XIV.  | Piyasa Riski Açıklamaları.....                                                                  | 53    |
| XV.   | Operasyonel Risk Açıklamaları.....                                                              | 53    |
| XVI.  | Bankacılık Hesaplarındaki Faiz Oranı Riski Açıklamaları.....                                    | 54    |

### **BEŞİNCİ BÖLÜM**

#### **KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

|       |                                                                                                                            |       |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| I.    | Aktif kalemlere ilişkin açıklama ve dipnotlar .....                                                                        | 55-62 |
| II.   | Pasif kalemlere ilişkin açıklama ve dipnotlar .....                                                                        | 63-67 |
| III.  | Nazım hesaplara ilişkin açıklama ve dipnotlar.....                                                                         | 67-68 |
| IV.   | Gelir tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar .....                                                                        | 69-72 |
| V.    | Özkaynak değişim tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar.....                                                              | 73    |
| VI.   | Nakit akış tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar .....                                                                   | 73-74 |
| VII.  | Banka’nın dahil olduğu risk grubu ile ilgili açıklamalar .....                                                             | 75-76 |
| VIII. | Banka’nın yurtiçi, yurtdışı, kıyı bankacılığı bölgelerindeki şube ile yurtdışı temsilciliklerine ilişkin açıklamalar ..... | 76    |

### **ALTINCI BÖLÜM**

#### **BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR**

|     |                                                                            |    |
|-----|----------------------------------------------------------------------------|----|
| I.  | Bağımsız denetçi raporuna ilişkin olarak açıklanması gereken hususlar..... | 77 |
| II. | Bağımsız denetçi tarafından hazırlanan açıklama ve dipnotlar.....          | 77 |



# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A.Ş.

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### BİRİNCİ BÖLÜM

#### BANKA HAKKINDA GENEL BİLGİLER

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

Standard Chartered Yatırım Bankası Türk A.Ş., (ileriki bölümlerde "Standard Chartered Bank" veya "Banka" olarak adlandırılacaktır) Devlet Planlama Teşkilatı Müsteşarlığı Yabancı Sermaye Başkanlığı'nın 11 Ağustos 1989 tarih 7075 sayılı, Devlet Bakanlığı'nın 18 Ağustos 1989 tarih 57797 sayılı yazısı üzerine 3182 sayılı Bankacılık Kanunu'nun 4 ve 8 inci maddelerine göre Bakanlar Kurulu'nun 1 Eylül 1989 tarih 14502 sayılı yazısına istinaden, 6224 sayılı Yabancı Sermayeyi Teşvik Kanunu'na uygun olarak, 9 Ocak 1990 tarihinde kurulmuştur. Banka, 18 Mart 2004 tarihinde ticari bankacılık lisansı altında faaliyet gösteren Credit Lyonnais İstanbul Türkiye Merkez Şubesi ("Credit Lyonnais" veya "Şube")'ni mevduatı hariç, bütün aktif ve ödenmiş sermayesi ile yedek akçelerini de dahil olmak üzere pasifi, borç, alacak ve haklarını devralmıştır.

Banka, 28 Aralık 2007 tarihi itibarıyla ünvan değişikliğine giderek "Calyon Bank Türk A.Ş." olan ticaret ünvanını "Calyon Yatırım Bankası Türk A.Ş." olarak değiştirmiştir.

Banka, ana sözleşmesinin tadili için Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu'nun 6 Şubat 2010 tarihli iznini almak suretiyle, 9 Aralık 2009 tarihli Yönetim Kurulu kararıyla düzenlenen 26 Şubat 2010 tarihli Olağanüstü Genel Kurul Toplantısında "Calyon Yatırım Bankası Türk A.Ş." olan ticaret ünvanını "Credit Agricole Yatırım Bankası Türk A.Ş." olarak değiştirmiştir. Ünvan değişikliği, 8 Mart 2010 tarihli 7516 sayılı Ticaret Sicil Gazetesi'nde tescil edilmiştir.

Banka sermayesinin %100'üne tekabül eden hisselerin tamamının Standard Chartered Bank ve bağlı kuruluşları tarafından, 5411 sayılı Bankacılık Kanunu'nun 18. Maddesi kapsamında, Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'nun 19 Ekim 2012 tarih ve B.02.1.BDK.0.12.00.00.11.01-21395 sayılı yazısıyla usulüne uygun olarak alınmış onayı uyarınca devralınmasına istinaden, Banka'nın hissedarlık yapısı ve kontrolü 4 Kasım 2012 tarihi itibarıyla değişmiştir.

Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'nun 8 Kasım 2012 tarih ve B.02.1.BDK.0.12.00.00.11.1 – 22391 sayılı ve T.C. Gümrük ve Ticaret Bakanlığının 20 Kasım 2012 tarih ve B.21.0.İTG.0.03.00.01/431.02-46310-1186464-87507274 sayılı izin yazılarıyla onaylandığı şekliyle ve Ana Sözleşme tadil metnine göre, Banka Ana Sözleşmesi'nin "Ticaret Ünvanı" başlıklı 3. Maddesinde yer alan "Banka'nın ticaret ünvanı Credit Agricole Yatırım Bankası Türk Anonim Şirkettir." hükmünün "Banka'nın ticaret ünvanı Standard Chartered Yatırım Bankası Türk Anonim Şirkettir." olarak değiştirilmesini onaylayan 22 Kasım 2012 tarihli Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı kararı 30 Kasım 2012 tarihli Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde yayımlanmıştır.

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

Banka'nın hakim sermayedarı Standard Chartered Bank Limited'dir.



## STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

### 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### BANKA HAKKINDA GENEL BİLGİLER (Devamı)

III. Banka'nın, yönetim kurulu bakan ve yeleri, denetim komitesi yeleri ile genel müdür ve yardımcılarının varsa Banka'da sahip oldukları paylara ve sorumluluk alanlarına ilişkin açıklamalar:

| <u>vanı</u>            | <u>İsmi</u>                                  | <u>Görevi</u>                                                             | <u>ğrenim Durumu</u>                    |
|-------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Yönetim Kurulu Başkanı  | Tracy Jayne Clarke                           | Başkan                                                                    | Yüksek Lisans                            |
| Y. Kurulu Başkan Vekili | Karin Flinspach                              | Başkan Vekili ve<br>Finansal Raporlamadan<br>Sorumlu Yönetim Kurulu yesi | Yüksek Lisans                            |
| Yönetim Kurulu yeleri  | Kaif Atun<br>Oya Aydınlık<br>Alper T. Kılıç | ye ve Genel Müdür<br>ye<br>ye                                          | Yüksek Lisans<br>Lisans<br>Yüksek Lisans |
| Denetim Komitesi        | Oya Aydınlık<br>Alper T. Kılıç               | Başkan<br>ye                                                             | Lisans<br>Yüksek Lisans                  |
| Genel Müdür             | Kaif Atun                                   | Genel Müdür                                                               | Yüksek Lisans                            |

Banka'nın yönetim kurulu bakan ve yeleri, denetim komitesi yeleri ile genel müdür ve yardımcılarının Banka'da sahip oldukları pay yoktur.

IV. Banka'da nitelikli pay sahibi olan kişi ve kuruluşlara ilişkin açıklamalar:

| Ad Soyad/Ticari unvan           | Pay tutarları | Pay oranları | denmi paylar | denmemi paylar |
|---------------------------------|---------------|--------------|----------------|------------------|
| Standard Chartered Bank Limited | Tamamı        | %100         | 40.126         | -                |

V. Banka'nın hizmet türü ve faaliyet alanlarını içeren zet bilgi:

Banka, yatırım bankası olması sebebiyle mevduat kabul etmemektedir. Bankanın esas faaliyet konuları; kurumsal müşterilere finansman sağlamak, ticari finansman faaliyetleri ve hazine işlemleridir. 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Banka'nın personel sayısı 29 (31 Aralık 2016: 32) kişidir.

VI. Bankaların Konsolide Finansal Tablolarının Düzenlenmesine İlişkin Tebliğ ile Türkiye Muhasebe Standartları gereği yapılan konsolidasyon işlemleri arasındaki farklılıklar ile tam konsolidasyona veya oransal konsolidasyona tabi tutulan, zkaynaklardan indirilen ya da bu üç yönteme dahil olmayan kuruluşlar hakkında kısa açıklama:

Bulunmamaktadır.

VII. Banka ile bağlı ortaklıkları arasında özkaynakların derhal transfer edilmesinin veya borçların geri ödenmesinin önünde mevcut veya muhtemel, fiili veya hukuki engeller:

Bulunmamaktadır.

**STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A.Ş.****31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN BİLANÇO (FİNANSAL DURUM TABLOSU)**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**İKİNCİ BÖLÜM****BANKA'NIN KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARI**

| I. BİLANÇO (FİNANSAL DURUM TABLOSU)                                                              | Dipnot (Beşinci Bölüm) | Bağımsız denetimden geçmiş Cari Dönem (31.12.2017) |    |         | Bağımsız denetimden geçmiş Önceki Dönem (31.12.2016) |     |         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------|----|---------|------------------------------------------------------|-----|---------|
|                                                                                                  |                        | TP                                                 | YP | Toplam  | TP                                                   | YP  | Toplam  |
| <b>AKTİF KALEMLER</b>                                                                            |                        |                                                    |    |         |                                                      |     |         |
| <b>I. NAKİT DEĞERLER VE MERKEZ BANKASI</b>                                                       | <b>I-a</b>             | 90                                                 | -  | 90      | 77                                                   | -   | 77      |
| <b>II. GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI K/Z'A YANSITILAN FV (Net)</b>                                   | <b>I-b</b>             | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 2.1 Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar                                                         |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 2.1.1 Devlet Borçlanma Senetleri                                                                 |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 2.1.2 Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler                                                 |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 2.1.3 Alım Satım Amaçlı Türev Finansal Varlıklar                                                 |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 2.1.4 Diğer Menkul Değerler                                                                      |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 2.2 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan FV                    |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 2.2.1 Devlet Borçlanma Senetleri                                                                 |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 2.2.2 Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler                                                 |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 2.2.3 Krediler                                                                                   |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 2.3 Diğer Menkul Değerler                                                                        |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| <b>III. BANKALAR</b>                                                                             | <b>I-c</b>             | 58.731                                             | 57 | 58.788  | 56.819                                               | 141 | 56.960  |
| <b>IV. PARA PİYASALARINDAN ALACAKLAR</b>                                                         |                        | -                                                  | -  | -       | 100                                                  | -   | 100     |
| 4.1 Bankalararası Para Piyasasından Alacaklar                                                    |                        | -                                                  | -  | -       | 100                                                  | -   | 100     |
| 4.2 İMKB Takasbank Piyasasından Alacaklar                                                        |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 4.3 Ters Repo İşlemlerinden Alacaklar                                                            |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| <b>V. SATILMAYA HAZIR FİNANSAL VARLIKLAR (Net)</b>                                               | <b>I-d</b>             | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 5.1 Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler                                                   |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 5.2 Devlet Borçlanma Senetleri                                                                   |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 5.3 Diğer Menkul Değerler                                                                        |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| <b>VI. KREDİLER ve ALACAKLAR</b>                                                                 | <b>I-e</b>             | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 6.1 Krediler                                                                                     |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 6.1.1 Bankanın Dahil Olduğu Risk Grubuna Kullandırılan Krediler                                  |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 6.1.2 Devlet Borçlanma Senetleri                                                                 |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 6.1.3 Diğer                                                                                      |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 6.2 Takipteki Krediler                                                                           |                        | 4 982                                              | -  | 4 982   | 4 982                                                | -   | 4 982   |
| 6.3 Özel Karşılıklar (-)                                                                         |                        | (4 982)                                            | -  | (4 982) | (4 982)                                              | -   | (4 982) |
| <b>VII. FAKTÖRİNG ALACAKLARI</b>                                                                 |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| <b>VIII. VADEYE KADAR ELDE TUTULACAK YATIRIMLAR (Net)</b>                                        | <b>I-f</b>             | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 8.1 Devlet Borçlanma Senetleri                                                                   |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 8.2 Diğer Menkul Değerler                                                                        |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| <b>IX. İŞTİRAKLER (Net)</b>                                                                      | <b>I-g</b>             | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 9.1 Özkaynak Yöntemine Göre Muhasebeleştirilenler                                                |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 9.2 Konsolide Edilmeyenler                                                                       |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 9.2.1 Mali İştirakler                                                                            |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 9.2.2 Mali Olmayan İştirakler                                                                    |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| <b>X. BAĞLI ORTAKLIKLAR (Net)</b>                                                                | <b>I-h</b>             | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 10.1 Konsolide Edilmeyen Mali Ortaklıklar                                                        |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 10.2 Konsolide Edilmeyen Mali Olmayan Ortaklıklar                                                |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| <b>XI. BİRLİKTE KONTROL EDİLEN ORTAKLIKLAR (Net)</b>                                             | <b>I-i</b>             | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 11.1 Özkaynak Yöntemine Göre Muhasebeleştirilenler                                               |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 11.2 Konsolide Edilmeyenler                                                                      |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 11.2.1 Mali Ortaklıklar                                                                          |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 11.2.2 Mali Olmayan Ortaklıklar                                                                  |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| <b>XII. KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN ALACAKLAR (Net)</b>                                               | <b>I-j</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>                                     | <b>I-k</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>I-l</b>             | 3.497                                              | -  | 3.497   | 3.687                                                | -   | 3.687   |
| <b>XV. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)</b>                                                   | <b>I-n</b>             | 4                                                  | -  | 4       | 5                                                    | -   | 5       |
| 15.1 Şerefiye                                                                                    |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 15.2 Diğer                                                                                       |                        | 4                                                  | -  | 4       | 5                                                    | -   | 5       |
| <b>XVI. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Net)</b>                                                  | <b>I-m</b>             | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| <b>XVII. VERGİ VARLIĞI</b>                                                                       | <b>I-o</b>             | 1.466                                              | -  | 1.466   | 1.533                                                | -   | 1.533   |
| 17.1 Cari Vergi Varlığı                                                                          |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 17.2 Ertelenmiş Vergi Varlığı                                                                    |                        | 1 466                                              | -  | 1 466   | 1 533                                                | -   | 1 533   |
| <b>XVIII. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIKLAR (Net)</b> | <b>I-p</b>             | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 18.1 Satış Amaçlı                                                                                |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| 18.2 Durdurulan Faaliyetlere İlişkin                                                             |                        | -                                                  | -  | -       | -                                                    | -   | -       |
| <b>XIX. DİĞER AKTİFLER</b>                                                                       | <b>I-r</b>             | 19.853                                             | -  | 19.853  | 18.296                                               | -   | 18.296  |
| <b>AKTİF TOPLAMI</b>                                                                             |                        | 83.641                                             | 57 | 83.698  | 80.517                                               | 141 | 80.658  |

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A.Ş.

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN BİLANÇO (FİNANSAL DURUM TABLOSU)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| I. BİLANÇO (FİNANSAL DURUM TABLOSU)                                                                               | Dipnot<br>(Beşinci<br>Bölüm) | Bağımsız denetimden geçmiş<br>Cari Dönem<br>(31.12.2017) |          |               | Bağımsız denetimden geçmiş<br>Önceki Dönem<br>(31.12.2016) |          |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------|----------|---------------|------------------------------------------------------------|----------|---------------|
| PASİF KALEMLER                                                                                                    |                              | TP                                                       | YP       | Toplam        | TP                                                         | YP       | Toplam        |
| <b>I. MEVDUAT</b>                                                                                                 | <b>II-a</b>                  | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| 1.1 Bankanın Dahil Olduğu Risk Grubunun Mevduatı                                                                  |                              | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| 1.2 Diğer                                                                                                         |                              | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| <b>II. ALIM SATIM AMAÇLI TÜREV FİNANSAL BORÇLAR</b>                                                               | <b>II-b</b>                  | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| <b>III. ALINAN KREDİLER</b>                                                                                       | <b>II-c</b>                  | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| <b>IV. PARA PİYASALARINA BORÇLAR</b>                                                                              |                              | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| 4.1 Bankalararası Para Piyasalarından Borçlar                                                                     |                              | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| 4.2 IMKB 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 Fonları                                                                                             |                              | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| 6.2 Diğer                                                                                                         |                              | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| <b>VII. MUHTELİF BORÇLAR</b>                                                                                      |                              | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| <b>VIII. DİĞER YABANCI KAYNAKLAR</b>                                                                              | <b>II-d</b>                  | 233                                                      | -        | 233           | 284                                                        | -        | 284           |
| <b>IX. FAKTORİNG BORÇLARI</b>                                                                                     |                              | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| <b>X. KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR (Net)</b>                                                                    | <b>II-e</b>                  | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| 10.1 Finansal Kiralama Borçları                                                                                   |                              | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| 10.2 Faaliyet Kiralaması Borçları                                                                                 |                              | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| 10.3 Diğer                                                                                                        |                              | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| 10.4 Ertelenmiş Finansal Kiralama Giderleri ( - )                                                                 |                              | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| <b>XI. RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL BORÇLAR</b>                                                          | <b>II-f</b>                  | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| 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>                                                                                           | <b>II-g</b>                  | 7.776                                                    | -        | 7.776         | 7.126                                                      | -        | 7.126         |
| 12.1 Genel Karşılıklar                                                                                            |                              | 785                                                      | -        | 785           | 752                                                        | -        | 752           |
| 12.2 Yeniden Yapılanma Karşılığı                                                                                  |                              | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| 12.3 Çalışan Hakları Karşılığı                                                                                    |                              | 6.991                                                    | -        | 6.991         | 6.374                                                      | -        | 6.374         |
| 12.4 Sigorta Teknik Karşılıkları (Net)                                                                            |                              | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| 12.5 Diğer Karşılıklar                                                                                            |                              | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| <b>XIII. VERGİ BORCU</b>                                                                                          | <b>II-h</b>                  | 1.343                                                    | -        | 1.343         | 1.258                                                      | -        | 1.258         |
| 13.1 Cari Vergi Borcu                                                                                             |                              | 1.343                                                    | -        | 1.343         | 1.258                                                      | -        | 1.258         |
| 13.2 Ertelenmiş Vergi Borcu                                                                                       |                              | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| <b>XIV. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)</b>              | <b>II-i</b>                  | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| 14.1 Satış Amaçlı                                                                                                 |                              | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| 14.2 Durdurulan Faaliyetlere İlişkin                                                                              |                              | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| <b>XV. SERMAYE BENZERİ KREDİLER</b>                                                                               | <b>II-j</b>                  | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| <b>XVI. ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                                           | <b>II-k</b>                  | 74.346                                                   | -        | 74.346        | 71.990                                                     | -        | 71.990        |
| 16.1 Ödenmiş Sermaye                                                                                              |                              | 40.126                                                   | -        | 40.126        | 40.126                                                     | -        | 40.126        |
| 16.2 Sermaye Yedekleri                                                                                            |                              | 6.643                                                    | -        | 6.643         | 6.643                                                      | -        | 6.643         |
| 16.2.1 Hisse Senedi İhraç Primleri                                                                                |                              | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| 16.2.2 Hisse Senedi İptal Karları                                                                                 |                              | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| 16.2.3 Menkul Değerler Değerleme Farkları                                                                         |                              | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| 16.2.4 Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları                                                           |                              | 730                                                      | -        | 730           | 730                                                        | -        | 730           |
| 16.2.5 Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları                                                   |                              | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| 16.2.6 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller Yeniden Değerleme Farkları                                                   |                              | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| 16.2.7 İştirakler, Bağlı Ort. ve Birlikte Kontrol Edilen Ort. (İş Ort.) Bedelsiz H.S.                             |                              | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| 16.2.8 Riskten Korunma Fonları (Etkin kısım)                                                                      |                              | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| 16.2.9 Satış Amaçlı Elde Tutulan ve Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Duran Varlıkların Birikmiş Değerleme Farkları |                              | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| 16.2.10 Diğer Sermaye Yedekleri                                                                                   |                              | 5.913                                                    | -        | 5.913         | 5.913                                                      | -        | 5.913         |
| 16.3 Kar Yedekleri                                                                                                |                              | 43.562                                                   | -        | 43.562        | 43.054                                                     | -        | 43.054        |
| 16.3.1 Yasal Yedekler                                                                                             |                              | 2.800                                                    | -        | 2.800         | 2.536                                                      | -        | 2.536         |
| 16.3.2 Statü Yedekleri                                                                                            |                              | -                                                        | -        | -             | -                                                          | -        | -             |
| 16.3.3 Olağanüstü Yedekler                                                                                        |                              | 40.812                                                   | -        | 40.812        | 40.539                                                     | -        | 40.539        |
| 16.3.4 Diğer Kar Yedekleri                                                                                        |                              | (50)                                                     | -        | (50)          | (21)                                                       | -        | (21)          |
| 16.4 Kar veya Zarar                                                                                               |                              | (15.985)                                                 | -        | (15.985)      | (17.833)                                                   | -        | (17.833)      |
| 16.4.1 Geçmiş Yıllar Kar ve Zararları                                                                             |                              | (23.118)                                                 | -        | (23.118)      | (23.732)                                                   | -        | (23.732)      |
| 16.4.2 Dönem Net Kar ve Zararı                                                                                    |                              | 7.133                                                    | -        | 7.133         | 5.899                                                      | -        | 5.899         |
| <b>PASİF TOPLAMI</b>                                                                                              |                              | <b>83.698</b>                                            | <b>-</b> | <b>83.698</b> | <b>80.658</b>                                              | <b>-</b> | <b>80.658</b> |

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A.Ş.

31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA

## KONSOLİDE OLMAYAN BİLANÇO DIŞI HESAPLAR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| II.     | BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER TABLOSU                                               | Dipnot<br>(Beşinci<br>Bölüm) | Bağımsız denetimden geçmiş<br>Cari Dönem<br>(31.12.2017) |    |        | Bağımsız denetimden geçmiş<br>Önceki Dönem<br>(31.12.2016) |    |        |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------|----|--------|------------------------------------------------------------|----|--------|
|         |                                                                                  |                              | TP                                                       | YP | Toplam | TP                                                         | YP | Toplam |
| A       | BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER (I+II+III)                                            |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| I.      | GARANTİ ve KEFALETLER                                                            |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 1 1     | Teminat Mektupları                                                               |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 1 1 1   | Devlet İhale Kanunu Kapsamına Girenler                                           |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 1 1 2   | Diğer Ticaret İşlemleri Dolayısıyla Verilenler                                   |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 1 1 3   | Diğer Teminat Mektupları                                                         |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 1 2     | Banka Kredileri                                                                  |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 1 2 1   | İthalat Kabul Kredileri                                                          |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 1 2 2   | Diğer Banka Kabulleri                                                            |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 1 3     | Akreditifler                                                                     |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 1 3 1   | Belgeli Akreditifler                                                             |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 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 Kıymet Alım Satım Alma Garantilerimizden                                  |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 1 7     | Faktoring Garantilerinden                                                        |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 1 8     | Diğer Garantilerimizden                                                          |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 1 9     | Diğer Kefaletlerimizden                                                          |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| II.     | TAHHÜTLER                                                                        |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 2 1     | Cayılabilir Taahhütler                                                           |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 2 1 1   | Vadeli Aktif Değer Alım Taahhütleri                                              |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 2 1 2   | Vadeli, Mevduat Alım -Satım Taahhütleri                                          |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 2 1 3   | İştirak ve Bağ Ortak Sermaye Taahhütleri                                         |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 2 1 4   | Kul Garanti Tahsis Taahhütleri                                                   |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 2 1 5   | Menkul Kıymet Alım Aracılık Taahhütleri                                          |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 2 1 6   | Zorunlu Karşılık Odeme Taahhüdü                                                  |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 2 1 7   | Çekler İçin Odeme Taahhütlerimiz                                                 |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 2 1 8   | İhracat Taahhütlerinden Kaynaklanan Vergi ve Fon Yükümlülükleri                  |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 2 1 9   | Kredi Kartı Harcama Limit Taahhütleri                                            |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 2 1 10  | Kredi Kartları ve Bankacılık Hizmetlerine İlişkin Promosyon Uygulama Taahhütleri |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 2 1 11  | Açığa Menkul Kıymet Satış Taahhütlerinden Alacaklar                              |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 2 1 12  | Açığa Menkul Kıymet Satış Taahhütlerinden Borçlar                                |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 2 1 13  | Diğer Cayılabilir Taahhütler                                                     |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 2 2     | Cayılabilir Taahhütler                                                           |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 2 2 1   | Cayılabilir Kredi Tahsis Taahhütleri                                             |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 2 2 2   | Diğer Cayılabilir Taahhütler                                                     |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| III.    | TÜREVİ FİNANSAL ARAÇLAR                                                          |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 3 1     | Risikto Korunma Amaçlı Türev Finansal Araçlar                                    |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 3 1 1   | Gerçekleştiren Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler                     |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 3 1 2   | Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler                                     |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 3 1 3   | Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler                      |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 3 2     | Alım Satım Amaçlı İşlemler                                                       |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 3 2 1   | Vadeli Döviz Alım-Satım İşlemleri                                                |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 3 2 1 1 | Vadeli Döviz Alım İşlemleri                                                      |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 3 2 1 2 | Vadeli Döviz Satım İşlemleri                                                     |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 3 2 2   | Para ve Faiz Swap İşlemleri                                                      |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 3 2 2 1 | Swap Para Alım İşlemleri                                                         |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 3 2 2 2 | Swap Para Satım İşlemleri                                                        |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 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.      | EMANET VE REHİNLİ KIYMETLER (IV+V+VI)                                            |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| IV.     | EMANET KIYMETLER                                                                 |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 4 1     | Müşteri Fon ve Portföy Mevcutları                                                |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 4 2     | Emanete Alınan Menkul Değerler                                                   |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 4 3     | Tahsile Alınan Çekler                                                            |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 4 4     | Tahsile Alınan Ticari Senetler                                                   |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 4 5     | Tahsile Alınan Diğer Kıymetler                                                   |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 4 6     | İhracına Aracı Olunan Kıymetler                                                  |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 4 7     | Diğer Emanet Kıymetler                                                           |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 4 8     | Emanet Kıymet Alanlar                                                            |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| V.      | REHİNLİ KIYMETLER                                                                |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 5 1     | Menkul Kıymetler                                                                 |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 5 2     | Teminat Senetleri                                                                |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 5 3     | Emtia                                                                            |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 5 4     | Varant                                                                           |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 5 5     | Gayrimenkul                                                                      |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 5 6     | Diğer Rehinli Kıymetler                                                          |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| 5 7     | Rehinli Kıymet Alanlar                                                           |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
| VI.     | KABUL EDİLEN AVALLER VE KEFALETLER                                               |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |
|         | BİLANÇO DIŞI HESAPLAR TOPLAMI (A+B)                                              |                              |                                                          |    |        |                                                            |    |        |

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.



# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A.Ş.

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| III. GELİR TABLOSU                                                                     | Dipnot<br>(Beşinci<br>Bölüm) | Bağımsız denetimden geçmiş<br>Cari Dönem<br>(1.01.2017-31.12.2017) | Bağımsız denetimden geçmiş<br>Önceki Dönem<br>(1.01.2016-31.12.2016) |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| <b>I. FAİZ GELİRLERİ</b>                                                               | <b>IV-a</b>                  | <b>6.851</b>                                                       | <b>5.275</b>                                                         |
| 1.1 Kredilerden Alınan Faizler                                                         |                              | -                                                                  | -                                                                    |
| 1.2 Zorunlu Karşılıklardan Alınan Faizler                                              |                              | -                                                                  | -                                                                    |
| 1.3 Bankalardan Alınan Faizler                                                         | IV-a-2                       | 6.837                                                              | 5.137                                                                |
| 1.4 Para Piyasası İşlemlerinden Alınan Faizler                                         |                              | 14                                                                 | 138                                                                  |
| 1.5 Menkul Değerlerden Alınan Faizler                                                  |                              | -                                                                  | -                                                                    |
| 1.5.1 Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklardan                                          |                              | -                                                                  | -                                                                    |
| 1.5.2 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar / Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan F.V.    |                              | -                                                                  | -                                                                    |
| 1.5.3 Satılmaya Hazır Finansal Varlıklardan                                            |                              | -                                                                  | -                                                                    |
| 1.5.4 Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlardan                                        |                              | -                                                                  | -                                                                    |
| 1.6 Finansal Kiralama Gelirleri                                                        |                              | -                                                                  | -                                                                    |
| 1.7 Diğer Faiz Gelirleri                                                               |                              | -                                                                  | -                                                                    |
| <b>II. FAİZ GİDERLERİ</b>                                                              |                              | <b>-</b>                                                           | <b>-</b>                                                             |
| 2.1 Mevduata Verilen Faizler                                                           |                              | -                                                                  | -                                                                    |
| 2.2 Kullanılan Kredilere Verilen Faizler                                               |                              | -                                                                  | -                                                                    |
| 2.3 Para Piyasası İşlemlerine Verilen Faizler                                          |                              | -                                                                  | -                                                                    |
| 2.4 İhraç Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler                                     |                              | -                                                                  | -                                                                    |
| 2.5 Diğer Faiz Giderleri                                                               |                              | -                                                                  | -                                                                    |
| <b>III. NET FAİZ GELİRİ/GİDERİ (I + II)</b>                                            |                              | <b>6.851</b>                                                       | <b>5.275</b>                                                         |
| <b>IV. NET ÜCRET VE KOMİSYON GELİRLERİ/GİDERLERİ</b>                                   |                              | <b>(17)</b>                                                        | <b>(21)</b>                                                          |
| 4.1 Alınan Ücret ve Komisyonlar                                                        |                              | 5                                                                  | 6                                                                    |
| 4.1.1 Gayri Nakdi Kredilerden                                                          |                              | -                                                                  | -                                                                    |
| 4.1.2 Diğer                                                                            |                              | 5                                                                  | 6                                                                    |
| 4.2 Verilen Ücret ve Komisyonlar                                                       |                              | (22)                                                               | (27)                                                                 |
| 4.2.1 Gayri Nakdi Kredilere Verilen                                                    |                              | -                                                                  | (1)                                                                  |
| 4.2.2 Diğer                                                                            |                              | (22)                                                               | (26)                                                                 |
| <b>V. TEMETTÜ GELİRLERİ</b>                                                            | <b>IV-c</b>                  | <b>-</b>                                                           | <b>-</b>                                                             |
| <b>VI. TİCARİ KAR / ZARAR (Net)</b>                                                    | <b>IV-d</b>                  | <b>47</b>                                                          | <b>(45)</b>                                                          |
| 6.1 Sermaye Piyasası İşlemleri Karı/Zararı                                             |                              | -                                                                  | -                                                                    |
| 6.2 Türev Finansal İşlemlerden Kar/Zarar                                               |                              | -                                                                  | -                                                                    |
| 6.3 Kambiyo İşlemleri Karı/Zararı                                                      |                              | 47                                                                 | (45)                                                                 |
| <b>VII. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ</b>                                                   | <b>IV-e</b>                  | <b>21.581</b>                                                      | <b>19.852</b>                                                        |
| <b>VIII. FAALİYET GELİRLERİ / GİDERLERİ TOPLAMI (III+IV+V+VI+VII)</b>                  |                              | <b>28.462</b>                                                      | <b>25.061</b>                                                        |
| <b>IX. KREDİ VE DİĞER ALACAKLAR DEĞER DÜŞÜŞ KARŞILIĞI (-)</b>                          | <b>IV-f</b>                  | <b>(34)</b>                                                        | <b>(34)</b>                                                          |
| <b>X. DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)</b>                                                 | <b>IV-g</b>                  | <b>(18.794)</b>                                                    | <b>(17.375)</b>                                                      |
| <b>XI. NET FAALİYET KARI/ZARARI (VIII-IX-X)</b>                                        |                              | <b>9.634</b>                                                       | <b>7.652</b>                                                         |
| <b>XII. BİRLEŞME İŞLEMİ SONRASINDA GELİR OLARAK KAYDEDİLEN FAZLAĞI TUTARI</b>          |                              | <b>-</b>                                                           | <b>-</b>                                                             |
| <b>XIII. ÖZKAYNAK YÖNTEMİ UYGULANAN ORTAKLIKLARDAN K/Z</b>                             |                              | <b>-</b>                                                           | <b>-</b>                                                             |
| <b>XIV. NET PARASAL POZİSYON KARI/ZARARI</b>                                           |                              | <b>-</b>                                                           | <b>-</b>                                                             |
| <b>XV. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (XI+...+XIV)</b>                        | <b>IV-h</b>                  | <b>9.634</b>                                                       | <b>7.652</b>                                                         |
| <b>XVI. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (-)</b>                                 | <b>IV-i</b>                  | <b>(2.501)</b>                                                     | <b>(1.753)</b>                                                       |
| 16.1 Cari Vergi Karşılığı                                                              |                              | (2.427)                                                            | (1.885)                                                              |
| 16.2 Ertelenmiş Vergi Karşılığı                                                        |                              | (74)                                                               | 132                                                                  |
| <b>XVII. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KAR/ZARARI (XV-XVI)</b>                      |                              | <b>7.133</b>                                                       | <b>5.899</b>                                                         |
| <b>XVIII. DURDURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER</b>                                       |                              | <b>-</b>                                                           | <b>-</b>                                                             |
| 18.1 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Gelirleri                                  |                              | -                                                                  | -                                                                    |
| 18.2 İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ort. (İş Ort.) Satış Karları   |                              | -                                                                  | -                                                                    |
| 18.3 Diğer Durdurulan Faaliyet Gelirleri                                               |                              | -                                                                  | -                                                                    |
| <b>XIX. DURDURULAN FAALİYETLERDEN GİDERLER (-)</b>                                     |                              | <b>-</b>                                                           | <b>-</b>                                                             |
| 18.1 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Giderleri                                  |                              | -                                                                  | -                                                                    |
| 18.2 İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ort. (İş Ort.) Satış Zararları |                              | -                                                                  | -                                                                    |
| 18.3 Diğer Durdurulan Faaliyet Giderler                                                |                              | -                                                                  | -                                                                    |
| <b>XX. DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (XVIII-XIX)</b>                         |                              | <b>-</b>                                                           | <b>-</b>                                                             |
| <b>XXI. DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (-)</b>                                 |                              | <b>-</b>                                                           | <b>-</b>                                                             |
| 21.1 Cari Vergi Karşılığı                                                              |                              | -                                                                  | -                                                                    |
| 22.2 Ertelenmiş Vergi Karşılığı                                                        |                              | -                                                                  | -                                                                    |
| <b>XXII. DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XX-XXI)</b>                             |                              | <b>-</b>                                                           | <b>-</b>                                                             |
| <b>XVIII. NET DÖNEM KARI/ZARARI (XVII+XXII)</b>                                        | <b>IV-j</b>                  | <b>7.133</b>                                                       | <b>5.899</b>                                                         |
| Hisse Başına Kar / Zarar (Tam TL tutarı ile gösterilmiştir)                            |                              | 0,17777                                                            | 0,14701                                                              |

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A.Ş.****31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN ÖZKAYNAKLARDA MUHASEBELEŞTİRİLEN GELİR GİDER KALEMLERİNE İLİŞKİN TABLO**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| IV. ÖZKAYNAKLARDA MUHASEBELEŞTİRİLEN GELİR GİDER KALEMLERİ                                                                                             | Dipnot | Bağımsız denetimden geçmiş Cari Dönem (1.01.2017-31.12.2017) | Bağımsız denetimden geçmiş Önceki Dönem (1.01.2016-31.12.2016) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| I. MENKUL DEĞERLER DEĞERLEME FARKLARINA SATILMAYA HAZIR FİNANSAL VARLIKLARDAN EKLENEN                                                                  |        | -                                                            | -                                                              |
| II. MADDİ DURAN VARLIKLAR YENİDEN DEĞERLEME FARKLARI                                                                                                   |        | -                                                            | -                                                              |
| III. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR YENİDEN DEĞERLEME FARKLARI                                                                                          |        | -                                                            | -                                                              |
| IV. YABANCI PARA İŞLEMLER İÇİN KUR ÇEVİRİM FARKLARI                                                                                                    |        | -                                                            | -                                                              |
| V. NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL VARLIKLARA İLİŞKİN KAR/ZARAR (Gerçeğe Uygun Değer Değişikliklerinin Etkin Kısım)                 |        | -                                                            | -                                                              |
| VI. YURTDIŞINDAKİ NET YATIRIM RİSKİNDEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL VARLIKLARA İLİŞKİN KAR/ZARAR (Gerçeğe Uygun Değer Değişikliklerinin Etkin Kısım) |        | -                                                            | -                                                              |
| VII. MUHASEBE POLİTİKASINDA YAPILAN DEĞİŞİKLİKLER İLE HATALARIN DÜZELTİLMESİNİN ETKİSİ                                                                 |        | -                                                            | -                                                              |
| VIII. TMS UYARINCA ÖZKAYNAKLARDA MUHASEBELEŞTİRİLEN DİĞER GELİR GİDER UNSURLARI                                                                        |        | (36)                                                         | (131)                                                          |
| IX. DEĞERLEME FARKLARINA AİT ERTELENMİŞ VERGİ                                                                                                          |        | 7                                                            | 26                                                             |
| X. DOĞRUDAN ÖZKAYNAK ALTINDA MUHASEBELEŞTİRİLEN NET GELİR/GİDER (I+II+...+IX)                                                                          |        | (29)                                                         | (105)                                                          |
| XI. DÖNEM KARI/ZARARI                                                                                                                                  |        | 7.133                                                        | 5.899                                                          |
| 1.1 Menkul Değerlerin Gerçeğe Uygun Değerindeki Net Değişme (Kar-Zarara Transfer)                                                                      |        | -                                                            | -                                                              |
| 1.2 Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlı Türev Finansal Varlıklardan Yeniden Sınıflandırılan ve Gelir Tablosunda Gösterilen Kısım                       |        | -                                                            | -                                                              |
| 1.3 Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlı Yeniden Sınıflandırılan ve Gelir Tablosunda Gösterilen Kısım                                    |        | -                                                            | -                                                              |
| 1.4 Diğer                                                                                                                                              |        | 7.133                                                        | 5.899                                                          |
| XII. DÖNEME İLİŞKİN MUHASEBELEŞTİRİLEN TOPLAM KAR/ZARAR (X+XI)                                                                                         |        | 7.104                                                        | 5.794                                                          |

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.



# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A.Ş.

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| V. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU                                                                    |                              |                    |                                              |                                   |                                  |                  |                    |                          |                   |                                                 |                                              |                                      |                                               |                                               |                               |                                                           |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|------------------|--------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------|
|                                                                                                | Dipnot<br>(Beşinci<br>Bölüm) | Ödenmiş<br>Sermaye | Öl. Sermaye<br>Enflasyon<br>Düzeltilme Farkı | Hisse Senedi<br>İhraç<br>Primleri | Hisse Senedi<br>İptal<br>Karları | Yasal<br>Akçeler | Statü<br>Yedekleri | Olağanüstü<br>Yedek Akçe | Diğer<br>Yedekler | Dönem Net<br>Karı /<br>Dönem Zararı<br>(Zararı) | Geçmiş<br>Karı /<br>Dönem Zararı<br>(Zararı) | Menkul Değ.<br>Değerleme<br>Farkları | Maddi ve Maddi<br>Olmayan Duran<br>Varlık YDF | Ortaklıklardan<br>Bedelsiz Hisse<br>Senetleri | Riskten<br>Korunma<br>Fonları | Satış A./Durdurulan<br>F. İlişkin Dur. V.<br>Bir. Değ. F. | Toplam<br>Özkaynak |
| I. Önceki Dönem Sonu Bakiyesi                                                                  | II-k                         | 40.126             | 5.913                                        | -                                 | -                                | 2.536            | -                  | 40.539                   | (21)              | 5.899                                           | (23.732)                                     | -                                    | 730                                           | -                                             | -                             | -                                                         | 71.990             |
| II. Dönem İçindeki Değişimler                                                                  |                              | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                | -                  | -                        | -                 | -                                               | -                                            | -                                    | -                                             | -                                             | -                             | -                                                         | -                  |
| III. Birleşmeden Kaynaklanan Artış/Azalış                                                      |                              | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                | -                  | -                        | -                 | -                                               | -                                            | -                                    | -                                             | -                                             | -                             | -                                                         | -                  |
| IV. Menkul Değerler Değerleme Farkları                                                         |                              | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                | -                  | -                        | -                 | -                                               | -                                            | -                                    | -                                             | -                                             | -                             | -                                                         | -                  |
| V. 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                                            |                              | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                | -                  | -                        | -                 | -                                               | -                                            | -                                    | -                                             | -                                             | -                             | -                                                         | -                  |
| VI. Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları                                   |                              | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                | -                  | -                        | -                 | -                                               | -                                            | -                                    | -                                             | -                                             | -                             | -                                                         | -                  |
| VII. İştirakler, Bağlı Ort. ve Birlikte Kontrol Edilen Ort. (İş Ort.) Bedelsiz Hisse Senetleri |                              | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                | -                  | -                        | -                 | -                                               | -                                            | -                                    | -                                             | -                                             | -                             | -                                                         | -                  |
| VIII. Kur Farkları                                                                             |                              | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                | -                  | -                        | -                 | -                                               | -                                            | -                                    | -                                             | -                                             | -                             | -                                                         | -                  |
| IX. Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Değişiklik                                   |                              | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                | -                  | -                        | -                 | -                                               | -                                            | -                                    | -                                             | -                                             | -                             | -                                                         | -                  |
| X. Varlıkların Yeniden Sınıflandırılmasından Kaynaklanan Değişiklik                            |                              | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                | -                  | -                        | -                 | -                                               | -                                            | -                                    | -                                             | -                                             | -                             | -                                                         | -                  |
| XI. İştirak Özkaynağındaki Değişikliklerin Banka Özkaynağına Etkisi                            |                              | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                | -                  | -                        | -                 | -                                               | -                                            | -                                    | -                                             | -                                             | -                             | -                                                         | -                  |
| XII. Sermaye Artırımı                                                                          |                              | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                | -                  | -                        | -                 | -                                               | -                                            | -                                    | -                                             | -                                             | -                             | -                                                         | -                  |
| 12.1 Nakden                                                                                    |                              | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                | -                  | -                        | -                 | -                                               | -                                            | -                                    | -                                             | -                                             | -                             | -                                                         | -                  |
| 12.2 İç Kaynaklardan                                                                           |                              | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                | -                  | -                        | -                 | -                                               | -                                            | -                                    | -                                             | -                                             | -                             | -                                                         | -                  |
| XIII. Hisse Senedi İhraç Primi                                                                 |                              | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                | -                  | -                        | -                 | -                                               | -                                            | -                                    | -                                             | -                                             | -                             | -                                                         | -                  |
| XIV. Hisse Senedi İptal Karları                                                                |                              | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                | -                  | -                        | -                 | -                                               | -                                            | -                                    | -                                             | -                                             | -                             | -                                                         | -                  |
| XV. Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı                                                   |                              | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                | -                  | -                        | -                 | -                                               | -                                            | -                                    | -                                             | -                                             | -                             | -                                                         | -                  |
| XVI. Diğer                                                                                     |                              | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                | -                  | -                        | (29)              | -                                               | -                                            | -                                    | -                                             | -                                             | -                             | -                                                         | (29)               |
| XVII. Dönem Net Karı veya Zararı                                                               |                              | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                | -                  | -                        | -                 | 7.133                                           | -                                            | -                                    | -                                             | -                                             | -                             | -                                                         | 7.133              |
| XVIII. Kar Dağıtımı                                                                            |                              | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                | -                  | -                        | -                 | (5.899)                                         | 614                                          | -                                    | -                                             | -                                             | -                             | -                                                         | (4.748)            |
| 18.1 Dağıtılan Temettü                                                                         | V-d                          | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                | -                  | -                        | -                 | (4.748)                                         | -                                            | -                                    | -                                             | -                                             | -                             | -                                                         | (4.748)            |
| 18.2 Yedeklere Aktarılan Tutarlar                                                              | V-d                          | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                | -                  | -                        | -                 | 614                                             | -                                            | -                                    | -                                             | -                                             | -                             | -                                                         | (4.748)            |
| 18.3 Diğer                                                                                     |                              | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                | -                  | -                        | -                 | -                                               | -                                            | -                                    | -                                             | -                                             | -                             | -                                                         | -                  |
| Dönem Sonu Bakiyesi (I+II+III+...+XVI+XVII+XVIII)                                              |                              | 40.126             | 5.913                                        | -                                 | -                                | 2.800            | -                  | 40.812                   | (50)              | 7.133                                           | (23.118)                                     | -                                    | 730                                           | -                                             | -                             | -                                                         | 74.346             |

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A.Ş.

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### V. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

|        | Dipnot<br>(Bölüm)                                                                         | Ödenmiş<br>Sermaye | Öd. Sermaye<br>Enflasyon<br>Düzeltilme Farkı | Hisse Senedi<br>İhraç<br>Primleri | Hisse Senedi<br>İptal<br>Karları | Yasal<br>Yedekler | Statü<br>Yedekleri | Ölağanüstü<br>Yedekler | Diğer<br>Yedekler | Dönem Net<br>Karı /<br>Zararı | Geçmiş<br>Dönem Karı /<br>Zararı | Menkul Değ.<br>Değerleme<br>Farkları | Maddi ve Maddi<br>Olmayan Duran<br>Varlık YDF | Ortaklıklardan<br>Bedelsiz Hisse<br>Senetleri | Risiken<br>Korumaya<br>Fonları | Satış A./Durdurulan<br>F. İlişkin Düc. V.<br>Bir. Değ. F. | Toplam<br>Özkaynak |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------|--------------------|------------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------|
| I.     | 31 Aralık 2016 (Önceki Dönem)                                                             | 40.126             | 5.913                                        | -                                 | -                                | 2.334             | -                  | 40.355                 | 84                | 4.045                         | (23.732)                         | -                                    | 730                                           | -                                             | -                              | -                                                         | 69.855             |
| II.    | Önceki Dönem Sonu Bakiyesi                                                                | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                 | -                  | -                      | -                 | -                             | -                                | -                                    | -                                             | -                                             | -                              | -                                                         | -                  |
| III.   | Dönem İçindeki Değişimler                                                                 | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                 | -                  | -                      | -                 | -                             | -                                | -                                    | -                                             | -                                             | -                              | -                                                         | -                  |
| IV.    | Birleşmeden Kaynaklanan Artış/Azalış                                                      | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                 | -                  | -                      | -                 | -                             | -                                | -                                    | -                                             | -                                             | -                              | -                                                         | -                  |
| V.     | Menkul Değerler Değerleme Farkları                                                        | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                 | -                  | -                      | -                 | -                             | -                                | -                                    | -                                             | -                                             | -                              | -                                                         | -                  |
| 4.1    | Risiken Korumaya Fonları (Elkin Kısmı)                                                    | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                 | -                  | -                      | -                 | -                             | -                                | -                                    | -                                             | -                                             | -                              | -                                                         | -                  |
| 4.2    | Nakit Akış Riskinden Korumaya Amaçlı                                                      | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                 | -                  | -                      | -                 | -                             | -                                | -                                    | -                                             | -                                             | -                              | -                                                         | -                  |
| V.     | Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korumaya Amaçlı                                       | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                 | -                  | -                      | -                 | -                             | -                                | -                                    | -                                             | -                                             | -                              | -                                                         | -                  |
| VI.    | Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları                                          | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                 | -                  | -                      | -                 | -                             | -                                | -                                    | -                                             | -                                             | -                              | -                                                         | -                  |
| VII.   | Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları                                  | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                 | -                  | -                      | -                 | -                             | -                                | -                                    | -                                             | -                                             | -                              | -                                                         | -                  |
| VIII.  | İştirakler, Bağlı Ort. ve Birlikte Kontrol Edilen Ort. (İş Ort.) Bedelsiz Hisse Senetleri | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                 | -                  | -                      | -                 | -                             | -                                | -                                    | -                                             | -                                             | -                              | -                                                         | -                  |
| IX.    | Kur Farkları                                                                              | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                 | -                  | -                      | -                 | -                             | -                                | -                                    | -                                             | -                                             | -                              | -                                                         | -                  |
| X.     | Varlıklardan Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Değişiklik                                 | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                 | -                  | -                      | -                 | -                             | -                                | -                                    | -                                             | -                                             | -                              | -                                                         | -                  |
| XI.    | Varlıkların Yeniden Sınıflandırılmasından Kaynaklanan Değişiklik                          | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                 | -                  | -                      | -                 | -                             | -                                | -                                    | -                                             | -                                             | -                              | -                                                         | -                  |
| XII.   | İştirak Özkaynağındaki Değişikliklerin Banka Özkaynağına Etkisi                           | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                 | -                  | -                      | -                 | -                             | -                                | -                                    | -                                             | -                                             | -                              | -                                                         | -                  |
| XIII.  | Sermaye Artırımı                                                                          | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                 | -                  | -                      | -                 | -                             | -                                | -                                    | -                                             | -                                             | -                              | -                                                         | -                  |
| 12.1   | Nakden                                                                                    | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                 | -                  | -                      | -                 | -                             | -                                | -                                    | -                                             | -                                             | -                              | -                                                         | -                  |
| 12.2   | İç Kaynaklardan                                                                           | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                 | -                  | -                      | -                 | -                             | -                                | -                                    | -                                             | -                                             | -                              | -                                                         | -                  |
| XIV.   | Hisse Senedi İhraç Primi                                                                  | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                 | -                  | -                      | -                 | -                             | -                                | -                                    | -                                             | -                                             | -                              | -                                                         | -                  |
| XV.    | Hisse Senedi İptal Karları                                                                | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                 | -                  | -                      | -                 | -                             | -                                | -                                    | -                                             | -                                             | -                              | -                                                         | -                  |
| XVI.   | Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı                                                  | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                 | -                  | -                      | -                 | -                             | -                                | -                                    | -                                             | -                                             | -                              | -                                                         | -                  |
| XVII.  | Diğer                                                                                     | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                 | -                  | -                      | -                 | -                             | -                                | -                                    | -                                             | -                                             | -                              | -                                                         | -                  |
| XVIII. | Dönem Net Karı veya Zararı                                                                | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                 | -                  | -                      | -                 | -                             | -                                | -                                    | -                                             | -                                             | -                              | -                                                         | -                  |
| 18.1   | Kar Dağıtımı                                                                              | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                 | -                  | -                      | -                 | -                             | -                                | -                                    | -                                             | -                                             | -                              | -                                                         | -                  |
| 18.2   | Dağıtılan Temettü                                                                         | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                 | -                  | -                      | -                 | -                             | -                                | -                                    | -                                             | -                                             | -                              | -                                                         | -                  |
| 18.3   | Yedeklere Aktarılan Tutarlar                                                              | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                 | -                  | -                      | -                 | -                             | -                                | -                                    | -                                             | -                                             | -                              | -                                                         | -                  |
| 18.3   | Diğer                                                                                     | -                  | -                                            | -                                 | -                                | -                 | -                  | -                      | -                 | -                             | -                                | -                                    | -                                             | -                                             | -                              | -                                                         | -                  |
|        | Dönem Sonu Bakiyesi (I+II+III+.....+XVI+XVII+XVIII)                                       | 40.126             | 5.913                                        | -                                 | -                                | 2.536             | -                  | 40.539                 | (21)              | 5.899                         | (23.732)                         | -                                    | 730                                           | -                                             | -                              | -                                                         | 71.990             |

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A.Ş.

31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA

## KONSOLİDE OLMAYAN NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| VI. NAKİT AKIŞ TABLOSU                                                                       | Dipnot<br>(Beşinci<br>Bölüm) | Bağımsız denetimden<br>geçmiş<br>Cari Dönem<br>(1.01.2017-31.12.2017) | Bağımsız denetimden<br>geçmiş<br>Önceki Dönem<br>(1.01.2016-31.12.2016) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| <b>A. BANKACILIK FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI</b>                                   |                              |                                                                       |                                                                         |
| 1.1 Bankacılık Faaliyet Konusu Aktif ve Pasiflerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Karı            |                              | 6.177                                                                 | 4.886                                                                   |
| 1.1.1 Alınan Faizler                                                                         |                              | 6.900                                                                 | 5.259                                                                   |
| 1.1.2 Ödenen Faizler                                                                         |                              | -                                                                     | -                                                                       |
| 1.1.3 Alınan Temettüleri                                                                     |                              | -                                                                     | -                                                                       |
| 1.1.4 Alınan Ücret ve Komisyonlar                                                            |                              | 5                                                                     | 6                                                                       |
| 1.1.5 Elde Edilen Diğer Kazançlar                                                            |                              | 21.488                                                                | 19.810                                                                  |
| 1.1.6 Zarar Olarak Muhasebeleştirilen Donuk Alacaklardan Tahsilâtlar                         |                              | -                                                                     | -                                                                       |
| 1.1.7 Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler                            |                              | (14.566)                                                              | (13.976)                                                                |
| 1.1.8 Ödenen Vergiler                                                                        |                              | (3.566)                                                               | (2.976)                                                                 |
| 1.1.9 Diğer                                                                                  | VI-c                         | (4.084)                                                               | (3.237)                                                                 |
| 1.2 Bankacılık Faaliyetleri Konusu Aktif ve Pasiflerdeki Değişim                             |                              | 351                                                                   | 319                                                                     |
| 1.2.1 Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklardaki Net (Artış) / Azalış                          |                              | -                                                                     | -                                                                       |
| 1.2.2 Gerçeğe Uygun Değer Farkı K/Z'a Yansıtılan Finansal Varlıklardaki Net (Artış) / Azalış |                              | -                                                                     | -                                                                       |
| 1.2.3 Bankalar Hesabındaki Net (Artış) / Azalış                                              |                              | -                                                                     | -                                                                       |
| 1.2.4 Kredilerdeki Net (Artış) / Azalış                                                      |                              | -                                                                     | -                                                                       |
| 1.2.5 Diğer Aktiflerdeki Net (Artış) / Azalış                                                |                              | (1.559)                                                               | 62                                                                      |
| 1.2.6 Bankaların Mevduatlarındaki Net Artış / (Azalış)                                       |                              | -                                                                     | -                                                                       |
| 1.2.7 Diğer Mevduatlardaki Net Artış / (Azalış)                                              |                              | -                                                                     | -                                                                       |
| 1.2.8 Alınan Kredilerdeki Net Artış / (Azalış)                                               |                              | -                                                                     | -                                                                       |
| 1.2.9 Vadesi Gelmiş Borçlarda Net Artış / (Azalış)                                           |                              | -                                                                     | -                                                                       |
| 1.2.10 Diğer Borçlardaki Net Artış / (Azalış)                                                | VI-c                         | 1.910                                                                 | 257                                                                     |
| <b>I. Bankacılık Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit</b>                                  |                              | <b>6.528</b>                                                          | <b>5.205</b>                                                            |
| <b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI</b>                                      |                              |                                                                       |                                                                         |
| <b>II. Yatırım Faaliyetlerinden Kullanılan Net Nakit</b>                                     |                              | <b>(3)</b>                                                            | <b>(13)</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 Menkul ve Gayrimenkuller                                                    | VI-d                         | (3)                                                                   | (13)                                                                    |
| 2.4 Elden Çıkarılan Menkul ve Gayrimenkuller                                                 |                              | -                                                                     | -                                                                       |
| 2.5 Elde Edilen Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar                                           |                              | -                                                                     | -                                                                       |
| 2.6 Elden Çıkarılan Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar                                       |                              | -                                                                     | -                                                                       |
| 2.7 Satın Alınan Yatırım Amaçlı Menkul Değerler                                              |                              | -                                                                     | -                                                                       |
| 2.8 Satılan / İtfa Olan Yatırım Amaçlı Menkul Değerler                                       |                              | -                                                                     | -                                                                       |
| 2.9 Diğer                                                                                    |                              | -                                                                     | -                                                                       |
| <b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI</b>                                    |                              |                                                                       |                                                                         |
| <b>III. Finansman Faaliyetlerinden Kullanılan Net Nakit</b>                                  |                              | <b>(4.748)</b>                                                        | <b>(3.659)</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                                                                        | VI-e                         | (4.748)                                                               | (3.659)                                                                 |
| 3.5 Finansal Kiralamaya İlişkin Ödemeler                                                     |                              | -                                                                     | -                                                                       |
| 3.6 Diğer                                                                                    |                              | -                                                                     | -                                                                       |
| <b>IV. Döviz Kurundaki Değişimin Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi</b>      | VI-c                         | <b>11</b>                                                             | <b>14</b>                                                               |
| <b>V. Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış (I+II+III+IV)</b>                       |                              | <b>1.788</b>                                                          | <b>1.547</b>                                                            |
| <b>VI. Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar</b>                                  | VI-a                         | <b>56.738</b>                                                         | <b>55.191</b>                                                           |
| <b>VII. Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar</b>                                 | VI-a                         | <b>58.526</b>                                                         | <b>56.738</b>                                                           |

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A.Ş.

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KAR DAĞITIM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| VII. KAR DAĞITIM TABLOSU                                      |  | Bağımsız denetimden geçmiş<br>Cari dönem<br>(31.12.2017) | Bağımsız denetimden geçmiş<br>Önceki dönem <sup>(2)</sup><br>(31.12.2016) |
|---------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| <b>I. DÖNEM KÂRININ DAĞITIMI <sup>(1)</sup></b>               |  |                                                          |                                                                           |
| 1.1 Dönem Karı                                                |  | 9.634                                                    | 7.652                                                                     |
| 1.2 Ödenecek Vergi Ve Yasal Yükümlülükler (-)                 |  | (2.501)                                                  | (1.753)                                                                   |
| 1.2.1 Kurumlar Vergisi (Gelir Vergisi)                        |  | (2.427)                                                  | (1.885)                                                                   |
| 1.2.2 Gelir Vergisi Kesintisi                                 |  | -                                                        | -                                                                         |
| 1.2.3 Diğer Vergi ve Yasal Yükümlülükler                      |  | (74)                                                     | 132                                                                       |
| <b>A. NET DÖNEM KÂRI (1.1-1.2)</b>                            |  | <b>7.133</b>                                             | <b>5.899</b>                                                              |
| 1.3 Geçmiş Dönemler Zararı (-)                                |  | -                                                        | -                                                                         |
| 1.4 Birinci Tertip Yasal Yedek Akçe (-)                       |  | -                                                        | 264                                                                       |
| 1.5 Bankada Bırakılması Ve Tasarrufu Zorunlu Yasal Fonlar (-) |  | -                                                        | -                                                                         |
| <b>B. DAĞITILABİLİR NET DÖNEM KÂRI [(A)-(1.3+1.4+1.5)]</b>    |  | <b>7.133</b>                                             | <b>-</b>                                                                  |
| 1.6 Ortaklara Birinci Temettü (-)                             |  | -                                                        | 4.748                                                                     |
| 1.6.1 Hisse Senedi Sahiplerine                                |  | -                                                        | 4.748                                                                     |
| 1.6.2 İmtiyazlı Hisse Senedi Sahiplerine                      |  | -                                                        | -                                                                         |
| 1.6.3 Katılma İntifa Senetlerine                              |  | -                                                        | -                                                                         |
| 1.6.4 Kâra İştirakli Tahvillere                               |  | -                                                        | -                                                                         |
| 1.6.5 Kâr Ve Zarar Ortaklığı Belgesi Sahiplerine              |  | -                                                        | -                                                                         |
| 1.7 Personele Temettü (-)                                     |  | -                                                        | -                                                                         |
| 1.8 Yönetim Kuruluna Temettü (-)                              |  | -                                                        | -                                                                         |
| 1.9 Ortaklara İkinci Temettü (-)                              |  | -                                                        | -                                                                         |
| 1.9.1 Hisse Senedi Sahiplerine                                |  | -                                                        | -                                                                         |
| 1.9.2 İmtiyazlı Hisse Senedi Sahiplerine                      |  | -                                                        | -                                                                         |
| 1.9.3 Katılma İntifa Senetlerine                              |  | -                                                        | -                                                                         |
| 1.9.4 Kâra İştirakli Tahvillere                               |  | -                                                        | -                                                                         |
| 1.9.5 Kâr Ve Zarar Ortaklığı Belgesi Sahiplerine              |  | -                                                        | -                                                                         |
| 1.10 İkinci Tertip Yasal Yedek Akçe (-)                       |  | -                                                        | -                                                                         |
| 1.11 Statü Yedekleri (-)                                      |  | -                                                        | -                                                                         |
| 1.12 Olağanüstü Yedekler                                      |  | -                                                        | 273                                                                       |
| 1.13 Diğer Yedekler                                           |  | -                                                        | -                                                                         |
| 1.14 Özel Fonlar                                              |  | -                                                        | -                                                                         |
| <b>II. YEDEKLERDEN DAĞITIM</b>                                |  |                                                          |                                                                           |
| 2.1 Dağıtılan Yedekler                                        |  | -                                                        | -                                                                         |
| 2.2 İkinci Tertip Yasal Yedekler (-)                          |  | -                                                        | -                                                                         |
| 2.3 Ortaklara Pay (-)                                         |  | -                                                        | -                                                                         |
| 2.3.1 Hisse Senedi Sahiplerine                                |  | -                                                        | -                                                                         |
| 2.3.2 İmtiyazlı Hisse Senedi Sahiplerine                      |  | -                                                        | -                                                                         |
| 2.3.3 Katılma İntifa Senetlerine                              |  | -                                                        | -                                                                         |
| 2.3.4 Kâra İştirakli Tahvillere                               |  | -                                                        | -                                                                         |
| 2.3.5 Kâr Ve Zarar Ortaklığı Belgesi Sahiplerine              |  | -                                                        | -                                                                         |
| 2.4 Personele Pay (-)                                         |  | -                                                        | -                                                                         |
| 2.5 Yönetim Kuruluna Pay (-)                                  |  | -                                                        | -                                                                         |
| <b>III. HİSSE BAŞINA KÂR</b>                                  |  |                                                          |                                                                           |
| 3.1 Hisse Senedi Sahiplerine                                  |  | 0,17777                                                  | 0,14701                                                                   |
| 3.2 Hisse Senedi Sahiplerine ( % )                            |  | 0,0017777                                                | 0,0014701                                                                 |
| 3.3 İmtiyazlı Hisse Senedi Sahiplerine                        |  | -                                                        | -                                                                         |
| 3.4 İmtiyazlı Hisse Senedi Sahiplerine ( % )                  |  | -                                                        | -                                                                         |
| <b>IV. Hisse Başına Temettü</b>                               |  |                                                          |                                                                           |
| 4.1 Hisse Senedi Sahiplerine                                  |  | -                                                        | -                                                                         |
| 4.2 Hisse Senedi Sahiplerine ( % )                            |  | -                                                        | -                                                                         |
| 4.3 İmtiyazlı Hisse Senedi Sahiplerine                        |  | -                                                        | -                                                                         |
| 4.4 İmtiyazlı Hisse Senedi Sahiplerine ( % )                  |  | -                                                        | -                                                                         |

<sup>(1)</sup> 31 Aralık 2017 tarihli finansal tabloların kesinleştiği tarih itibarıyla Genel Kurul henüz yapılmamıştır.

<sup>(2)</sup> 31 Aralık 2016 tarihli Kar Dağıtım Tablosu gerçekleşen kar dağıtımına göre değiştirilmiştir.

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### ÜÇÜNCÜ BÖLÜM

#### MUHASEBE POLİTİKALARINA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

##### I. Sunum esaslarına ilişkin açıklamalar:

##### a. Finansal tablolar ile bunlara ilişkin açıklama ve dipnotların Türkiye Muhasebe Standartları ve 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, Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlara (tümü "Türkiye Muhasebe Standartları" ya da "TMS") ve Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu ("BDDK") tarafından muhasebe ve finansal raporlama esaslarına ilişkin yayımlanan diğerk yönetmelik, tebliğ, açıklama ve genelgelere (tümü "BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı") uygun olarak hazırlanmıştır. Düzenlenen kamuya açıklanacak konsolide olmayan finansal tabloların biçim ve içerikleri ile bunların açıklama ve dipnotları 28 Haziran 2012 tarih ve 28337 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Bankalarca Kamuya Açıklanacak Finansal Tablolar ile Bunlara İlişkin Açıklama ve Dipnotlar Hakkında Tebliğ" ile bu tebliğe ek ve değışiklikler getiren tebliğlere uygun olarak hazırlanmıştır. Banka, muhasebe kayıtlarını Türk parası olarak, Bankacılık Kanunu, Türk Ticaret Kanunu ve Türk vergi mevzuatına uygun olarak tutmaktadır.

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve ykmlkllerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak TL olarak hazırlanmaktadır.

Finansal tabloların BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na göre hazırlanmasında Banka yönetiminin bilançodaki varlık ve yükümlülükler ile bilanço tarihi itibarıyla koşullu konular hakkında varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Söz konusu varsayımlar ve tahminler finansal araçların gerçeğe uygun değer hesaplamalarını ve finansal varlıkların değer dklğn içermekte olup düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve bu düzeltmelerin etkisi gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Finansal tabloların kesinleşme tarihi itibarıyla yayımlanmış olan TMS ve TFRS değışikliklerinden Banka'nın muhasebe politikaları, finansal durumu ve performansı üzerinde önemli etkisi olması beklenmemektedir.

BDDK'nın 21 Aralık 2017 tarih ve 7650 sayılı Kararı ile, 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla yürürlüğü giren "Kredilerin Sınıflandırılması ve Bunlar İçin Ayrılacak Karşılıklara İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik"ın 9'uncu maddesinin (6) numaralı fıkrası çerçevesinde, Banka tarafından karşılıkların TFRS 9 yerine, Yönetmeliğin 10'uncu, 11'inci, 13'nc ve 15'inci maddeleri kapsamında ayrılabilmesine izin verilmiştir. Diğerk taraftan, ilerleyen dönemlerde Banka işlem hacmi ve çeşitliliğinin artması halinde, krediler TFRS 9 kapsamında karşılık ayrılması gerekmektedir.

##### b. Finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan değerleme esasları:

Finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan değerleme esasları TMS kapsamında yer alan esaslara göre belirlenmiş ve uygulanmıştır. Söz konusu değerleme esasları aşağıda yer alan II ila XXII no'lu dipnotlarda açıklanmaktadır.

##### c. Finansal tabloların doğru olarak anlaşılması için izlenen muhasebe politikaları:

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen muhasebe politikaları TMS kapsamında yer alan esaslara göre belirlenmiş ve uygulanmıştır. Söz konusu muhasebe politikaları aşağıda yer alan II ila XXIII no'lu dipnotlarda açıklanmaktadır.



## STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

### 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

##### II. Finansal araçların kullanım stratejisi ve yabancı para cinsi üzerinden işlemlere ilişkin açıklamalar:

Banka, kurumsal müşterilere ticari bankacılık ve yatırım bankacılığı hizmetleri sunmaktadır. 2012 yılından itibaren Banka'nın müşterilerine verdiği hizmetler kademeli olarak azaltılmış, ana sermayedar değişikliği öncesinde bilanço ve bilanço dışı riskler minimum düzeye indirilmiştir. Ticari bankacılık hizmetleri çerçevesinde cari ve önceki dönemde herhangi bir nakdi kredi tahsisı olmamıştır. Bu bakımdan Banka'nın 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla kredi, piyasa ve likidite riskleri minimum düzeydedir.

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla yabancı para işlemlerin Türk parasına dönüştürülmesinde ve bunların finansal tablolara yansıtılmasında kullanılan ABD Doları kur değeri 3,7719 TL, Euro kur değeri 4,5155 TL'dir (31 Aralık 2016: ABD Doları 3,5192 TL ve Euro 3,7099 TL).

##### III. Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri ile türev ürünlere ilişkin açıklamalar:

Türev işlemlerin ilk olarak kayda alınmalarında gerçeğe uygun değerleri kullanmakta ve kayda alınmalarını izleyen dönemlerde gerçeğe uygun değerleri ile değerlendirilmektedir. Oluşan kar ya da zararın muhasebeleştirme yöntemi, ilgili türev işlemin riskten korunma amaçlı olmasına, böyle ise, riskten korunma kalemin içeriğine göre değişmektedir. Banka'nın 31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla alım satım amaçlı veya riskten korunma amaçlı belirlenen türev işlemleri bulunmamaktadır.

Bazı türev işlemler, ekonomik olarak Banka için risklere karşı etkin bir koruma sağlamakla birlikte, muhasebesel olarak TMS 39 kapsamında "Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal araçlar" olarak muhasebeleştirilmektedir.

Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal araçlar gerçeğe uygun değeriyle ölçülüp gelir tablosuyla ilişkilendirilerek muhasebeleştirilir. Gerçeğe uygun değer pozitif olması durumunda "Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar" ana hesap kalemi altında "Alım satım amaçlı türev finansal araçlar" içerisinde; negatif olması durumunda ise "Alım satım amaçlı türev finansal borçlar" içerisinde gösterilmektedir. Yapılan değerlendirme sonucu gerçeğe uygun değerde meydana gelen farklar gelir tablosunda "Türev Finansal İşlemlerden Kar/Zarar" hesabına yansıtılmaktadır.

Türev araçların gerçeğe uygun değeri piyasada oluşan gerçeğe uygun değerleri dikkate alınarak veya indirgenmiş nakit akımı modelinin kullanılması suretiyle hesaplanmaktadır.

# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

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

Faiz gelir ve giderleri etkin faiz oranı yöntemi uygulanarak dönemsel olarak kaydedilir. Banka, ilgili mevzuat çerçevesinde donuk alacaklarla ilgili faiz gelirleri ve varsa, tahsili şüpheli görülen diğ er faiz gelirleriyle ilgili reeskont uygulamasını durdurmakta ve o tarihe kadar kaydedilmiş olan reeskont tutarlarını iptal ederek tahsilat gerç ekleş ene kadar gelir olarak kaydetmemektedir.

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

Tahsil edildikleri dönemde gelir kaydedilen bazı bankacılık iş lemleriyle ilgili ücret gelirleri haricindeki ücret ve komisyon gelirleri ve giderleri esas olarak tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir. Diğ er kredi kurum ve kuruluş larına ö denen kredi ücret ve komisyon giderleri işlem maliyeti olarak dikkate alınmakta ve "Etkin faiz (iç verim) oranı yöntemi"ne göre muhasebeleştirilmektedir. Sözleş meler yoluyla sağ lanan ya da üç üncü bir gerç ek veya tüzel kişı için varlık alımı veya satımı gibi iş lemlere ilişkin hizmetler yoluyla sağ lanan gelirler tahsil edildiğ i tarihlerde gelir olarak kaydedilmektedir. Banka'nın aracılık ettiğ i bankacılık iş lemlerinden alınan komisyonlar ay sonları itibarıyla hesaplanan reeskont üzerinden gelir hesaplarına yansıtılmaktadır.

#### VI. Finansal varlıklara ilişkin açıklamalar:

Banka finansal varlıklarını "Gerç eğe uygun değ er farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar", "Satılmaya hazır finansal varlıklar", "Krediler ve alacaklar" veya "Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar" olarak sınıflandırmakta ve muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu finansal varlıkların alım ve satım iş lemleri "Teslim tarihi"ne göre kayıtlara alınmakta ve kayıtlardan çıkarılmaktadır. Finansal varlıkların sınıflandırılması şek li ilgili varlıkların Banka yönetimi tarafından satın alma amaçları dikkate alınarak, elde edildikleri tarihlerde kararlaştırılmaktadır.

##### a. Gerç eğe Uygun Değ er Farkı Kar/Zarar'a Yansıtılan Finansal Varlıklar:

Bu kategorinin iki alt kategorisi bulunmaktadır: "Alım satım amaçlı olarak elde tutulan finansal varlıklar" ile ilk kayda alınma sırasında "Gerç eğe uygun değ er farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılan finansal varlıklar".

Alım satım amaçlı finansal varlıklar piyasada kısa dönemde oluş an fiyat ve benzeri unsurlardaki dalgalanmalardan kar sağ lama amacıyla elde edilen, veya elde edilme nedeninden bağımsız olarak, kısa dönemde kar sağ lamaya yönelik bir portföyün parç ası olan finansal varlıklardır.

Alım satım amaçlı finansal varlıklar ilk olarak kayda alınmalarında makul değ erleri kullanmakta ve kayda alınmalarını izleyen dönemlerde gerç eğe uygun değ erleri ile değ erlenmektedir. Borsalarda veya teş kilatlanmış diğ er piyasalarda aktif olarak işlem gö ren alım satım amaçlı menkul değ erler borsa fiyatı ile değ erlenmektedir. Yapılan değ erleme sonucu oluş an kazanç ve kayıplar kar/zarar hesaplarına dahil edilmektedir. Alım satım amaçlı finansal varlıklardan kazanılan faizler faiz gelirleri içerisinde ve elde edilen kar payları temettü gelirleri içerisinde gösterilmektedir.

Türev finansal araç lar da riskten korunma aracı olarak tanımlanmadığ ı sürece alım satım amaçlı finansal varlıklar olarak sınıflandırılmaktadır. Üç üncü Bölüm III nolu dipnotta türev finansal araç ların muhasebeleştirilmesine ilişkin esaslar açıklanmıştır.

31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Banka'nın gerç eğe uygun değ er farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıkları bulunmamaktadır.

## STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A.Ş.

### 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

##### VI. Finansal varlıklara ilişkin açıklamalar (Devamı):

###### b. Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar:

Satılmaya hazır finansal varlıklar "Kredi ve alacaklar" ile "Vadeye kadar elde tutulacaklar" ve "Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar" dışında kalan ve türev finansal araç olmayan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Satılmaya hazır finansal varlıklar gerçeğe uygun değerlerine, alımla direkt ilişkili işlem maliyetleri de ilave edilerek bulunan değerleri ile kayda alınmaktadır.

Satılmaya hazır finansal varlıklar kayda alınmalarını takiben gerçeğe uygun değerle değerlendirilmektedir. Satılmaya hazır borçlanma senetlerinin etkin faiz yöntemi ile hesaplanan faiz gelirleri ile sermayede payı temsil eden menkul değerlerin temettü gelirleri gelir tablosuna yansıtılmaktadır. Satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerindeki değişikliklerden kaynaklanan "Gerçekleşmemiş kar ve zararlar" ise ilgili finansal varlığa karşılık gelen değer tahsili, varlığın satılması, elden çıkarılması veya zafiyete uğraması durumlarından birinin gerçekleşmesine kadar dönemin gelir tablosuna yansıtılmamakta ve; özkaynaklar altındaki "Menkul değerler değerlendirme farkları" hesabında izlenmektedir. Söz konusu menkul değerlerin tahsil edildiğinde veya elden çıkarıldığında özkaynak içinde yansıtılan birikmiş gerçeğe uygun değer farkları gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflanan sermayede payı temsil eden menkul değerler teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmesi ve/veya gerçeğe uygun değeri güvenilir bir şekilde belirlenebilmesi durumunda gerçeğe uygun değerleri ile muhasebeleştirilmiş; teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmemesi ve gerçeğe uygun değeri güvenilir bir şekilde belirlenememesi durumunda, değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra maliyet bedelleri ile finansal tablolara yansıtılmaktadır.

31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Banka'nın satılmaya hazır finansal varlıkları bulunmamaktadır.

###### c. Kredi ve Alacaklar:

Krediler ve alacaklar, türev finansal araç olmayan ve alım satım amaçlı, gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan veya satılmaya hazır olarak tanımlanmayan, sabit veya belirlenebilir nitelikte ödemeleri olan ve aktif bir piyasada kote olmayan finansal varlıklardır. Söz konusu krediler ve alacaklar ilk olarak gerçeğe uygun değerlerini yansıtan elde etme maliyet bedellerine işlem maliyetlerinin eklenmesi ile kayda alınmakta ve kayda alınmayı müteakiben "Etkin faiz (iç verim) oranı yöntemi" kullanılarak iskonto edilmiş bedelleri ile değerlendirilmektedir. Bunların teminatı olarak alınan varlıklarla ilgili olarak ödenen harçlar ve benzeri diğer masraflar işlem maliyetinin bir parçası olarak kabul edilmemekte ve gider hesaplarına yansıtılmaktadır.

Banka, yönetimin değerlendirmeleri ve tahminleri doğrultusunda herhangi bir kredinin veya alacağın tahsil imkanının sınırlı veya şüpheli hale gelmesi durumunda ve/veya zarar niteliğindeki krediler ve diğer alacaklar için 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"i de dikkate alarak özel ve genel karşılık ayırmaktadır. Ayrılan karşılıklar o yılın gelirinden düşülmektedir. Daha önceki dönemlerde karşılık ayrılan alacaklar tahsil edildiğinde ayrılan karşılık hesabından düşülerek "Diğer faaliyet gelirleri" hesabında yansıtılmaktadır. Aynı yıl içerisinde karşılık ayrılan alacaklar tahsil edildiğinde ise "Kredi ve diğer alacaklar değer düşüş karşılığı" hesabından düşülmektedir. Tahsili mümkün olmayan alacaklar bütün yasal işlemler tamamlandıktan sonra kayıtlardan silinmektedir.

# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

#### VI. Finansal varlıklara ilişkin açıklamalar (Devamı):

##### d. Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlar:

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar, vadesine kadar saklama niyetiyle elde tutulan ve fonlama kabiliyeti dahil olmak üzere vade sonuna kadar elde tutulabilmesi için gerekli koşulların sağlanmış olduğu, sabit veya belirlenebilir ödemeleri ile sabit vadesi bulunan ve "Krediler ve alacaklar" tanımının dışında kalan ve ilk muhasebeleştirme sırasında gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan veya satılmaya hazır olarak tanımlanmayan ve türev finansal araç olmayan finansal varlıklardır. Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar ilk olarak gerçeğe uygun değerlerini yansıtan elde etme maliyet bedellerine işlem maliyetlerinin eklenmesi ile kayda alınmakta ve kayda alınmayı müteakiben "Etkin faiz (iç verim) oranı yöntemi" kullanılarak "İtfa edilmiş maliyet" ile değerlenmektedir. Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar ilgili faiz gelirleri gelir tablosunda yansıtılmaktadır.

Banka'nın önceden vadeye kadar elde tutulacak menkul değerler arasında sınıflandırdığı ancak, sınıflandırma esaslarına uyulmadığından iki yıl boyunca bu sınıflandırmaya tabi tutulamayacak finansal varlıkları bulunmamaktadır.

31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Banka'nın vadeye kadar elde tutulacak yatırımları bulunmamaktadır.

#### VII. Finansal varlıklarda değer düşüklüğüne ilişkin açıklamalar:

Bir finansal varlık veya finansal varlık grubunun değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin ortada tarafsız göstergelerin bulunup bulunmadığı hususu her bilanço döneminde değerlendirilir. Anılan türden bir göstergenin mevcut olması durumunda değer düşüklüğü karşılığı aşağıda açıklandığı şekilde ayrılır.

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 kayıtlı 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.

c Bölüm VI nolu dipnotta kredi ve alacaklar için ayrılan karşılıkların muhasebeleştirilmesine ilişkin esaslar açıklanmıştır.

#### VIII. Finansal araçların netletirilmesine ilişkin açıklamalar:

Finansal varlıklar ve borçlar, Banka'nın netletirmeye yönelik kanuni bir hakka ve yaptırım gücüne sahip olması ve ilgili finansal aktif ve pasifi net tutarları üzerinden tahsil etme/ödeme niyeti olması durumunda veya ilgili finansal varlığı ve borcu e zamanlı olarak realize etmesi ve ödemesi halinde bu bilançoda net tutarları üzerinden gösterilir.

#### IX. Satış ve geri alı anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemlerine ilişkin açıklamalar:

Tekrar geri alımlarını ngren anlaşmalar çerçevesinde satılmış olan menkul kıymetler ("Repo") Banka portföyünde tutulu amaçlarına göre "Alım satım amaçlı", "Satılmaya hazır" veya "Vadeye kadar elde tutulacak" portföylerde sınıflandırılmakta ve ait olduğu portföyün esaslarına göre değerlemeye tabi tutulmaktadır. Repo sözleşmesi karşılığı elde edilen fonlar pasifte "Repo işlemlerinden sağlanan fonlar" hesabında muhasebeletirilmekte ve ilgili repo anlaşmaları ile belirlenen satım ve geri alım fiyatları arasındaki farkın döneme isabet eden kısmı için "Etkin faiz (iç verim) oranı yöntemi"ne göre gider reeskontu hesaplanmaktadır.



## STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

### 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

##### IX. Satış ve geri alış anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemlerine ilişkin açıklamalar (Devamı):

Geri satım taahhüdü ile alınmış menkul kıymetler ("Ters repo") işlemleri bilançoda "Ters repo işlemlerinden alacaklar" kalemi altında muhasebeleştirilmektedir. Ters repo anlaşmaları ile belirlenen alım ve geri satım fiyatları arasındaki farkın döneme isabet eden kısmı için "Etkin faiz (iç verim) oranı yöntemi"ne göre faiz gelir reeskontu hesaplanmaktadır. Banka'nın herhangi bir şekilde ödünce konu edilmiş menkul değeri bulunmamaktadır.

##### X. Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıklar ile bu varlıklara ilişkin borçlar hakkında açıklamalar:

Satış amaçlı elde tutulan varlık olarak sınıflandırılan bir duran varlık (veya elden çıkarılacak duran varlık grubu) defter değeri ile satış maliyeti düşülmüş gerçeğe uygun değerinden küçük olanı ile ölçülür. Bir varlığın satış amaçlı bir varlık olabilmesi için; ilgili varlığın (veya elden çıkarılacak varlık grubunun) bu tür varlıkların satışında sıkça rastlanan ve alışılmış koşullar çerçevesinde derhal satılabilecek durumda olması ve satış olasılığının yüksek olması gerekir. Satış olasılığının yüksek olması için; uygun bir yönetim kademesi tarafından, varlığın satışına ilişkin bir plan yapılmış ve alıcıların tespiti ile planın tamamlanmasına yönelik aktif bir program başlatılmış olmalıdır. Ayrıca varlık, gerçeğe uygun değeri ile uyumlu bir fiyat ile aktif olarak pazarlanıyor olmalıdır.

Durdurulan bir faaliyet, Banka'nın elden çıkarılan veya satış amacıyla elde tutulan olarak sınıflandırılan bir bölümüdür. Durdurulan faaliyetlere ilişkin sonuçlar gelir tablosunda ayrı olarak sunulur. Banka'nın raporlama dönemi sonu itibarıyla, durdurulan faaliyeti bulunmamaktadır.

##### XI. Şerefiye ve diğer maddi olmayan duran varlıklara ilişkin açıklamalar:

Banka'nın 31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla şerefiye kalemi bulunmamaktadır.

Maddi olmayan duran varlıkların ilk kayıtları elde etme tutarları ve varlığın kullanılabilir hale getirilebilmesi için gerekli diğer doğrudan giderlerin ilavesi suretiyle bulunmuş maliyet bedeli üzerinden yapılmıştır. Maddi olmayan duran varlıklar, kayda alınmalarını izleyen dönemde maliyet bedelinden birikmiş amortismanların ve varsa birikmiş değer azalışlarının düşülmesinden sonra kalan tutarları üzerinden değerlendirilmiştir.

Diğer maddi olmayan duran varlıklar esas olarak yazılım programlarından oluşmakta olup tahmini faydalı ömürleri olan 5 yıl boyunca doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak itfa edilmiştir. Varlığın faydalı ömrünün tespiti, varlığın beklenen kullanım süresi, teknik, teknolojik veya diğer türdeki eskime ve varlıktan beklenen ekonomik faydayı elde etmek için gerekli olan bakım masrafları gibi hususların değerlendirilmesi suretiyle yapılmıştır.

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

Maddi duran varlıkların ilk kayıtları, elde etme tutarları ve varlığın kullanılabilir hale getirilebilmesi için gerekli diğer doğrudan giderlerin ilavesi suretiyle bulunmuş maliyet bedeli üzerinden yapılmıştır. Maddi duran varlıklar, kayda alınmalarını izleyen dönemde maliyet bedelinden birikmiş amortismanların ve varsa birikmiş değer azalışlarının düşülmesinden sonra kalan tutarları üzerinden değerlendirilmiştir.

Amortisman, maddi duran varlıkların maliyetleri üzerinden tahmin edilen faydalı ömürler esas alınarak doğrusal yöntem kullanılarak ayrılmaktadır. Tahmin edilen ekonomik ömürler aşağıdaki gibidir:

|          |          |
|----------|----------|
| Binalar  | 50 yıl   |
| Taşıtlar | 5 yıl    |
| Diğer    | 3-15 yıl |

Bilanço tarihi itibarıyla aktifte bir hesap döneminden daha az bir süre bulunan varlıklara ilişkin olarak, bir tam yıl için öngörülen amortisman tutarının, varlığın aktifte kalış süresiyle orantılanması suretiyle bulunan tutar kadar amortisman ayrılmıştır.



## STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

### 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

##### XII. Maddi duran varlıklara ilişkin açıklamalar (Devamı):

Maliyet bedelinin ilgili maddi duran varlığın "Net gerçekleşebilir değeri"nin üzerinde olması durumunda söz konusu varlığın değeri "Net gerçekleşebilir değeri"ne indirilir ve ayrılan değer düşüklüğü karşılığı gider hesapları ile ilişkilendirilir.

Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından doğan kazanç ve kayıplar satış hasılatından ilgili maddi duran varlığın net kayıtlı değerinin dlmesi suretiyle tespit edilmektedir.

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 mal veya 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 ya da bunlar üzerindeki tasarruf haklarının kullanılmasını sınırlayan başkaca bir husus mevcut değildir.

Banka, maddi duran varlıklara ilişkin olarak muhasebe tahminlerinde veya sonraki dönemlerde önemli bir etkisi olması beklenen değişiklikler beklememektedir.

Banka, kira geliri veya değer artış kazancı ya da her ikisini birden elde etmek amacıyla elde tutmuş olduğu gayrimenkulleri yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflamaktadır. Yatırım amaçlı gayrimenkuller maliyet bedelinden birikmiş amortisman ve eğer varsa değer düşüklüğü düşülerek gösterilir. Amortisman gideri ilgili varlığın faydalı ömrü üzerinden normal amortisman yöntemi kullanılarak hesaplanır.

##### XIII. Kiralama işlemlerine ilişkin açıklamalar:

Banka'nın 31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla devam etmekte olan finansal kiralama işlemleri bulunmamaktadır.

Banka, 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 sabit kıymetler maddi duran varlıklar içinde sınıflandırılmakta ve bu sabit kıymetler faydalı ömürleri esas alınmak suretiyle amortismana tabi tutulmaktadır. Finansal kiralama yoluyla edinilen sabit kıymetlerin değerinde bir azalma tespit edildiğinde "Değer düşüklüğü karşılığı" ayrılmaktadır. Finansal kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borçlar pasifte "Finansal kiralama borçları" hesabında gösterilmektedir. Finansal kiralama ile ilgili faiz ve kur farkı giderleri gelir tablosuna yansıtılmaktadır. Banka "Kiralayan" olma sıfatıyla finansal kiralama işlemleri gerekletirmemektedir.

Faaliyet kiralaması ile ilgili işlemler ilgili sözleşme hükümleri doğrultusunda ve tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

##### XIV. Karşılıklar ve koşullu ykmllklere ilişkin açıklamalar:

Karşılıklar ve koşullu yükümlülükler "Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklara İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı"na ("TMS 37") uygun olarak muhasebeleştirilmektedir.

Karşılıklar bilanço tarihi itibarıyla mevcut bulunan ve geçmişten kaynaklanan yasal veya yapısal bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğü yerine getirmek için ekonomik fayda sağlayan kaynakların çıkışının muhtemel olması ve yükümlülük tutarı konusunda güvenilir bir tahminin yapılabil-diği durumlarda muhasebeleştirilmektedir. Geçmiş dönemlerdeki olayların bir sonucu olarak ortaya çıkan yükümlülükler için "Dönemsellik ilkesi" uyarınca bu yükümlülüklerin ortaya çıktığı dönemde karşılık ayrılmaktadır. Tutarın yeterince güvenilir olarak ölçülemediği ve yükümlülüğün yerine getirilmesi için Banka'dan kaynak çıkma ihtimalinin bulunmadığı durumlarda söz konusu yükümlülük "Koşullu" olarak kabul edilmekte ve dipnotlarda açıklanmaktadır.

## STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A.Ş.

### 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

##### XV. Koşullu varlıklar:

Koşullu varlıklar, genellikle, ekonomik yararların işletmeye girişi olasılığını doğuran, planlanmamış veya diğer beklenmeyen olaylardan oluşmaktadır. Koşullu varlıkların finansal tablolarda gösterilmeleri, hiçbir zaman elde edilemeyecek bir gelirin muhasebeleştirilmesi sonucunu doğurabileceğinden, sözü edilen varlıklar finansal tablolarda yer almamaktadır. Koşullu varlıklar, ekonomik faydaların işletmeye girişleri olası ise finansal tablo dipnotlarında açıklanmaktadır. Koşullu varlıklar ilgili gelişmelerin finansal tablolarda doğru olarak yansıtılmalarını teminen sürekli olarak değerlendirmeye tabi tutulur. Ekonomik faydanın Banka'ya girmesinin neredeyse kesin hale gelmesi durumunda ilgili varlık ve buna ilişkin gelir, değişikliğin olduğu dönemin finansal tablolarına yansıtılır.

##### XVI. Çalışanların haklarına ilişkin yükümlülüklerle ilişkin açıklamalar:

###### i) Tanımlanmış fayda planları:

Yürürlükteki kanunlara göre, Banka emeklilik dolayısıyla veya istifa ve İş Kanunu'nda belirtilen davranışlar dışındaki sebeplerle istihdamı sona erdirilen çalışanlara belirli bir toplu ödeme yapmakla yükümlüdür. Kıdem tazminatı karşılığı, tüm çalışanların Türk İş Kanunu uyarınca emekliye ayrılması veya en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak iş ilişkisinin kesilmesi, askerlik hizmeti için çağırılması veya vefatı durumunda doğacak gelecekteki olası yükümlülük tutarlarının tahmini karşılığının net bugünkü değeri Banka tarafından, "Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı" ("TMS 19") hükümleri dikkate alınarak hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır. 1 Ocak 2017 sonrasında oluşan aktüeryal kayıp ve kazançlar, revize TMS 19 standardı uyarınca özkaynaklar altında diğer kar yedeklerinde muhasebeleştirilmiştir.

###### ii) Tanımlanmış katkı planları:

Banka, çalışanları adına Sosyal Güvenlik Kurumu'na (Kurum) yasa ile belirlenmiş tutarlarda katkı payı ödemek zorundadır. Banka'nın ödemekte olduğu katkı payı dışında, çalışanlarına veya Kurum'a yapmak zorunda olduğu başka bir ödeme mecburiyeti yoktur. Bu primler tahakkuk ettikleri dönemde personel giderlerine yansıtılmaktadır.

###### iii) Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar:

TMS 19 kapsamında "Çalışanlara kısa vadeli faydalar" olarak tanımlanan izin ücretlerinden doğan yükümlülükler hak kazanıldıkları dönemlerde tahakkuk edilir ve iskonto edilmez.

İzin haklarına ait yükümlülükler, Banka tarafından, "Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı" ("TMS 19") hükümleri dikkate alınmak suretiyle hesaplanmaktadır.

##### XVII. Vergi uygulamalarına ilişkin açıklamalar:

###### a. Cari vergi:

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla %20'dir. Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirim kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz.

Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz ve stopaj uygulanmaz.

## STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

### 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

##### XVII. Vergi uygulamalarına ilişkin açıklamalar (Devamı):

Kurumlar er aylık mali karları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14'nc gününe kadar beyan edip 17'nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba raĝmen denmi geçici vergi tutarı kalması durumunda bu tutar nakden iade alınabileceĝi gibi devlete karşı olan diĝer mali borçlara da mahsup edilebilir.

En az iki yıl süre ile elde tutulan iştirak hisseleri ile gayrimenkullerin satışından doĝan karların %75'i, (Bu oran, 5 Aralık 2017 tarihinden itibaren yapılan taşınmaz satışları için %50 olarak uygulanır) Kurumlar Vergisi Kanunu'nda ngrldĝ şekilde sermayeye eklenmesi veya 5 yıl süreyle pasifte özel bir fon hesabında tutulması şartı ile vergiden istisnadır.

Türkiye'de 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, kurum kazançları %20 oranında kurumlar vergisine tabi iken; T.C. Başbakanlık Kanunlar ve Kararlar Genel Mdrlĝ'nce 28 Eylül 2017 tarihli Kanun Tasarısı ile teklif edilip, 28 Kasım 2017 tarihinde kabul edilen ve 5 Aralık 2017 tarihli 30261 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diĝer Bazı Kanunlarda Deĝiiklik Yapılmasına Dair Kanun"'un 91. Maddesi'nde belirtildiĝi üzere 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'na "Geçici Madde 10" eklenmiştir. 1'inci geçici madde uyarınca bu Kanunun 32 nci maddesinin birinci fıkrasında yer alan %20 oranı, kurumların 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine (zel hesap dönemi tayin edilen kurumlar için ilgili yıl içinde balayan hesap dönemlerine) ait kurum kazançları için %22 olarak uygulanacaktır.

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

Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat saĝlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandıĝı ayı takip eden dördüncü ayın 25'inci günü akşamına kadar baĝlı bulunulan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar be yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları deĝiebilir. Doĝrudan zkaynaklarda muhasebeleştirilen işlemlerle ilgili cari vergi etkileri de özkaynaklarda yansıtılır.

##### b. Ertelenmiş vergi:

Banka, bir varlıĝın veya ykmllĝn kayıtlı deĝeri ile vergi mevzuatı uyarınca belirlenen vergiye esas deĝeri arasında ortaya çıkan vergilendirilebilir geçici farklar için "Gelir Vergilerine İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı" ("TMS 12") hükümlerine uygun olarak ertelenmiş vergi hesaplayarak kayıtlarına yansıtılmaktadır. Ertelenmiş vergi hesaplanmasında yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca bilanço tarihi itibarıyla geçerli bulunan yasaladıı vergi oranları kullanılmaktadır.

Ertelenmiş vergi ykmllĝ vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. BDDK'nın 8 Aralık 2004 tarihli BDDK.DZM.2/13/1-a-3 no'lu genelgesi çerçevesinde genel karşılık tutarı ve serbest karşılık tutarı üzerinden ertelenmiş vergi aktifli ayrılmamaktadır.

Hesaplanan ertelenmiş vergi alacakları ile ertelenmiş vergi borçları finansal tablolarda netletirilerek gösterilmektedir. Doĝrudan zkaynaklarda muhasebeleştirilen işlemlerle ilgili ertelenmiş vergi etkileri de özkaynaklarda yansıtılır.

##### XVIII. Borçlanmalara ilişkin ilave açıklamalar:

Alım-satım amaçlı finansal yükümlülükler ve türev finansal araçlara ilişkin yükümlülükler gereĝe uygun deĝer üzerinden, diĝer tüm finansal yükümlülükler ise gereĝe uygun deĝer üzerinden kayda alınmalarını izleyen dönemlerde "Etkin faiz (iç verim) oranı yöntemi" ile "İskonto edilmiş bedel"leri üzerinden deĝerlenmektedir. Banka'nın 31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla alım-satım amaçlı finansal yükümlülükleri ve türev finansal araçlara ilişkin yükümlülükleri bulunmamaktadır.

## STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

### 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

##### **XIX. İhraç edilen hisse senetlerine ilişkin açıklamalar:**

Hisse senedi ihracı ile ilgili direkt işlem maliyetleri vergi etkisi indirilmiş olarak tahsil edilen tutardan düşülerek özsermayede gösterilirler.

31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Banka'nın ihraç edilen hisse senetleri bulunmamaktadır.

##### **XX. Aval ve kabullere ilişkin açıklamalar:**

Aval ve kabüller Banka'nın olası borç taahhütleri olarak "Bilanço dışı yükümlülükler" arasında gösterilmektedir.

##### **XXI. Devlet teşviklerine ilişkin açıklamalar:**

Banka'nın 31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla almış olduğu devlet teşvikleri bulunmamaktadır.

##### **XXII. Raporlamanın bölümlemeye göre yapılmasına ilişkin açıklamalar:**

Faaliyet bölümü, bir işletmenin;

- Hasılat elde edebildiği ve harcama yapabildiği (aynı işletmenin diğer kısımları ile yapılan işlemlere ilişkin hasılat ve giderler de dahil olmak üzere) işletme faaliyetlerinde bulunan,
- Faaliyet sonuçlarının, bölüme tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümün performansının değerlendirilmesi amacıyla işletmenin faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından düzenli olarak gözden geçirildiği ve,
- Hakkında ayrı finansal bilgilerin mevcut olduğu bir kısımdır.

Faaliyet bölümlerine göre raporlama Dördüncü Bölüm VII no'lu dipnotta sunulmuştur.

##### **XXIII. Diğer hususlara ilişkin açıklamalar:**

Muhasebe politikalarında yapılan değerşiklikler geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Banka'nın cari dönemde muhasebe politikalarında bir değerşiklik meydana gelmemiştir.

##### **Kar yedekleri ve karın dağıtılması:**

Yasal yedekler dışında, birikmiş kârlar, aşağıda belirtilen yasal yedek şartına tabi olmak kaydıyla dağıtıma açıktır.

Yasal yedekler, Türk Ticaret Kanunu ("TTK")'nda öngörldği şekli ile birinci ve ikinci yedeklerden oluşur. TTK, birinci yasal yedeğin toplam ödenmiş sermayenin %20'sine erişene kadar kardan %5 oranında ayrılmasını öngörür. İkinci yasal yedek ise, ödenmiş sermayenin %5'ini aşan tüm nakit kâr dağıtımları üzerinden %10 oranında ayrılır. Ancak holding şirketleri bu uygulamaya tabi değerildir. TTK hükümleri çerçevesinde yasal yedekler, sadece zararları karşılamak için kullanılabilmekte ve ödenmiş sermayenin %50'sini aşmadıkça kar dağıtımında kullanılamamaktadır.



# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DÖRDÜNCÜ BÖLÜM

#### BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER

##### I. Özkaynak Kalemlerine İlişkin Açıklamalar:

Özkaynak tutarı hesaplanması "Bankaların Özkaynaklarına İlişkin Yönetmelik" ve sermaye yeterliliği standart oranının hesaplanması ise "Bankaların Sermaye Yeterliliğinin Ölçülmesine ve Değerlendirilmesine İlişkin Yönetmelik" çerçevesinde yapılmaktadır. Banka'nın 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla "Bankaların Sermaye Yeterliliğinin Ölçülmesine ve Değerlendirilmesine İlişkin Yönetmelik" esaslarına göre hesaplanan sermaye yeterliliği standart oranı %104,14 (31 Aralık 2016: %108,23) olup, bu oran ilgili mevzuatta belirlenen asgari oranının üzerindedir.

|                                                                                                                                                                                                                                                       | Tutar         | 1/1/2014 Öncesi Uygulamaya İlişkin Tutar* |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------|
| <b>ÇEKİRDEK SERMAYE</b>                                                                                                                                                                                                                               |               |                                           |
| Bankanın tasfiyesi halinde alacak hakkı açısından diğ er tüm alacaklardan sonra gelen ödenmiş sermaye                                                                                                                                                 | 40.126        |                                           |
| Hisse senedi ihraç primleri                                                                                                                                                                                                                           | -             |                                           |
| Yedek akçeler                                                                                                                                                                                                                                         | 43.562        |                                           |
| Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) uyarınca özkaynaklara yansıtılan kazançlar                                                                                                                                                                        | 6.643         |                                           |
| Kâr                                                                                                                                                                                                                                                   | 7.772         |                                           |
| Net Dönem Kârı                                                                                                                                                                                                                                        | 7.133         |                                           |
| Geçmiş Yıllar Kârı                                                                                                                                                                                                                                    | 639           |                                           |
| İştirakler, bağı ortaklıklar ve birlikte kontrol edilen ortaklıklardan bedelsiz olarak edinilen ve dönem kârı içerisinde muhasebeleştirilmeyen hisseler                                                                                               | -             |                                           |
| <b>İndirimler Öncesi Çekirdek Sermaye</b>                                                                                                                                                                                                             | <b>98.103</b> |                                           |
| <b>Çekirdek Sermayeden Yapılacak İndirimler</b>                                                                                                                                                                                                       |               |                                           |
| Bankaların Özkaynaklarına İlişkin Yönetmeliğ in 9 uncu maddesinin birinci fıkrasının (i) bendi uyarınca hesaplanan değerleme ayarlamaları                                                                                                             | -             |                                           |
| Net dönem zararı ile geçmiş yıllar zararı toplamının yedek akçelerle karşılanamayan kısmı ile TMS uyarınca özkaynaklara yansıtılan kayıplar                                                                                                           | 23.757        |                                           |
| Faaliyet kiralaması geliştirme maliyetleri                                                                                                                                                                                                            | -             |                                           |
| İlgili ertelenmiş vergi yükümlülüğü ile mahsup edildikten sonra kalan ş erefiye                                                                                                                                                                       | -             |                                           |
| İpotek hizmeti sunma hakları hariç olmak üzere ilgili ertelenmiş vergi yükümlülüğü ile mahsup edildikten sonra kalan diğ er maddi olmayan duran varlıklar                                                                                             | 4             |                                           |
| Geçici farklara dayanan ertelenmiş vergi varlıkları hariç olmak üzere gelecek dönemlerde elde edilecek vergilendirilebilir gelirlere dayanan ertelenmiş vergi varlığının, ilgili ertelenmiş vergi yükümlülüğü ile mahsup edildikten sonra kalan kısmı | 1.466         |                                           |
| Gerçeğ e uygun değ eri üzerinden izlenmeyen varlık veya yükümlülüklerin nakit akış riskinden korunma iş lemine konu edilmesi halinde ortaya çıkan farklar                                                                                             | -             |                                           |
| Kredi Riskine Esas Tutarın İç sel Derecelendirmeye Dayalı Yaklaşımlar ile Hesaplanmasına İlişkin Tebliğ uyarınca hesaplanan toplam beklenen kayıp tutarının, toplam karş ılık tutarını aş an kısmı                                                    | -             |                                           |
| Menkul kıymetleştirme iş lemlerinden kaynaklanan kazançlar                                                                                                                                                                                            | -             |                                           |
| Bankanın yükümlülüklerinin gerçeğ e uygun değ erlerinde, kredi değ erliliğindeki değ iş ikliklere bağı olarak oluş an farklar sonucu ortaya çıkan gerç ekleş memiş kazançlar ve kayıplar                                                              | -             |                                           |
| Tanımlanmış fayda plan varlıklarının net tutarı                                                                                                                                                                                                       | -             |                                           |
| Bankanın kendi çekirdek sermayesine yapmış olduğı doğ rudan veya dolaylı yatırımlar                                                                                                                                                                   | -             |                                           |
| Kanunun 56 ncı maddesinin dördüncü fıkrasına aykırı olarak edinilen paylar                                                                                                                                                                            | -             |                                           |
| Ortaklık paylarının %10 veya daha azına sahip olunan ve konsolide edilmeyen bankalar ve finansal kuruluş ların özkaynak unsurlarına yapılan yatırımların net uzun pozisyonları toplamının, bankanın çekirdek sermayesinin %10'unu aş an kısmı         | -             |                                           |
| Ortaklık paylarının %10'dan daha fazlasına sahip olunan ve konsolide edilmeyen bankalar ve finansal kuruluş ların çekirdek sermaye unsurlarına yapılan yatırımların net uzun pozisyonlarının çekirdek sermayenin %10'unu aş an kısmı                  | -             |                                           |
| İpotek hizmeti sunma haklarının çekirdek sermayenin %10'unu aş an kısmı                                                                                                                                                                               | -             |                                           |
| Geçici farklara dayanan ertelenmiş vergi varlıklarının çekirdek sermayenin %10'unu aş an kısmı                                                                                                                                                        | -             |                                           |
| Bankaların Özkaynaklarına İlişkin Yönetmeliğ in Geçici 2 ncı maddesinin ikinci fıkrası uyarınca çekirdek sermayenin %15'ini aş an tutarlar                                                                                                            | -             |                                           |
| Ortaklık paylarının %10'dan daha fazlasına sahip olunan ve konsolide edilmeyen bankalar ve finansal kuruluş ların çekirdek sermaye unsurlarına yapılan yatırımların net uzun pozisyonlarından kaynaklanan aş ım tutarı                                | -             |                                           |
| İpotek hizmeti sunma haklarından kaynaklanan aş ım tutarı                                                                                                                                                                                             | -             |                                           |
| Geçici farklara dayanan ertelenmiş vergi varlıklarından kaynaklanan aş ım tutarı                                                                                                                                                                      | -             |                                           |
| Kurulca belirlenecek diğ er kalemler                                                                                                                                                                                                                  | -             |                                           |
| Yeterli ilave ana sermaye veya katkı sermaye bulunmaması halinde çekirdek sermayeden indirim yapılacak tutar                                                                                                                                          | -             |                                           |
| <b>Çekirdek Sermayeden Yapılan İndirimler Toplamı</b>                                                                                                                                                                                                 | <b>25.227</b> |                                           |
| <b>Çekirdek Sermaye Toplamı</b>                                                                                                                                                                                                                       | <b>72.876</b> |                                           |



# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)

#### I. zkaynak Kalemlerine İlişkin Açıklamalar (Devamı):

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>İLAVE ANA SERMAYE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | -              |
| ekirdek sermayeye dahil edilmeyen imtiyazlı paylara tekabül eden sermaye ile bunlara ilişkin ihraç primleri                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -              |
| Kurumca uygun görülen borçlanma araçları ve bunlara ilişkin ihraç primleri                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -              |
| Kurumca uygun görülen borçlanma araçları ve bunlara ilişkin ihraç primleri (Geçici Madde 4 kapsamında olanlar)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -              |
| <b>İndirimler ncesi İlave Ana Sermaye</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -              |
| <b>İlave Ana Sermayeden Yapılacak İndirimler</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -              |
| Bankanın kendi ilave ana sermayesine yapmış olduğu doğrudan veya dolaylı yatırımlar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -              |
| Bankanın ilave ana sermaye kalemlerine yatırım yapan bankalar ile finansal kuruluşlar tarafından ihraç edilen ve Yönetmeliğin 7 nci maddesinde belirtilen şartları taşıyan zkaynak kalemlerine bankanın yaptığı yatırımlar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | -              |
| Ortaklık paylarının %10 veya daha azına sahip olunan ve konsolide edilmeyen bankalar ve finansal kuruluşların zkaynak unsurlarına yapılan yatırımların net uzun pozisyonları toplamının, bankanın çekirdek sermayesinin %10'nunu aşan kısmı                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -              |
| Ortaklık paylarının %10 veya daha fazlasına sahip olunan ve konsolide edilmeyen bankalar ve finansal kuruluşların ilave ana sermaye unsurlarına yapılan yatırımların net uzun pozisyonları toplamı                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -              |
| Kurulca belirlenecek diğer kalemler                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -              |
| <b>Geçiş Sürecinde Ana Sermayeden İndirilmeye Devam Edecek Unsurlar</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -              |
| erefiye veya diğer maddi olmayan duran varlıklar ve bunlara ilişkin ertelenmiş vergi ykmllklrinin Bankaların Özkaynaklarına İlişkin Yönetmeliğin Geçici 2 nci maddesinin birinci fıkrası uyarınca çekirdek sermayeden indirilmeyen kısmı (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -              |
| Net ertelenmiş vergi varlığı/vergi borcunun Bankaların Özkaynaklarına İlişkin Yönetmeliğin Geçici 2 nci maddesinin birinci fıkrası uyarınca çekirdek sermayeden indirilmeyen kısmı (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -              |
| Yeterli katkı sermaye bulunmaması halinde ilave ana sermayeden indirim yapılacak tutar (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -              |
| <b>İlave ana sermayeden yapılan indirimler toplamı</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -              |
| <b>İlave Ana Sermaye Toplamı</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -              |
| <b>Ana Sermaye Toplamı (Ana Sermaye= ekirdek Sermaye + İlave Ana Sermaye)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>72. 876</b> |
| <b>KATKI SERMAYE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -              |
| Kurumca uygun görülen borçlanma araçları ve bunlara ilişkin ihraç primleri                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -              |
| Kurumca uygun görülen borçlanma araçları ve bunlara ilişkin ihraç primleri (Geçici Madde 4 kapsamında olanlar)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -              |
| Karşılıklar (Bankaların Özkaynaklarına İlişkin Yönetmeliğin 8 inci maddesinin birinci fıkrasında belirtilen tutarlar)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 316            |
| <b>İndirimler ncesi Katkı Sermaye</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>316</b>     |
| <b>Katkı Sermayeden Yapılacak İndirimler</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -              |
| Bankanın kendi katkı sermayesine yapmış olduğu doğrudan veya dolaylı yatırımlar (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -              |
| Bankanın katkı sermaye kalemlerine yatırım yapan bankalar ile finansal kuruluşlar tarafından ihraç edilen ve Yönetmeliğin 8 inci maddesinde belirtilen şartları taşıyan zkaynak kalemlerine bankanın yaptığı yatırımlar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | -              |
| Ortaklık paylarının %10 veya daha azına sahip olunan ve konsolide edilmeyen bankalar ve finansal kuruluşların zkaynak unsurlarına yapılan yatırımların net uzun pozisyonları toplamının, bankanın çekirdek sermayesinin %10'nunu aşan kısmı (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -              |
| Ortaklık paylarının %10 veya daha fazlasına sahip olunan ve konsolide edilmeyen bankalar ve finansal kuruluşların katkı sermaye unsurlarına yapılan yatırımların net uzun pozisyonları toplamı                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -              |
| Kurulca belirlenecek diğer kalemler (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -              |
| <b>Katkı Sermayeden Yapılan İndirimler Toplamı</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -              |
| <b>Katkı Sermaye Toplamı</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>316</b>     |
| <b>Toplam zkaynak (Ana Sermaye ve Katkı Sermaye Toplamı)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>73.192</b>  |
| <b>Ana Sermaye ve Katkı Sermaye Toplamı (Toplam zkaynak)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>73.192</b>  |
| Kanunun 50 ve 51 inci maddeleri hükümlerine aykırı olarak kullandırılan krediler                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -              |
| Kanunun 57 nci maddesinin birinci fıkrasındaki sınırı aan tutarlar ile bankaların alacaklarından dolayı edinmek zorunda kaldıkları ve aynı madde uyarınca elden çıkarılmaları gereken emtia ve gayrimenkullerden edinim tarihinden itibaren be yıl geçmesine rağmen elden çıkarılamayanların net defter değerleri                                                                                                                                                                                                                                                     | -              |
| Kurulca belirlenecek diğer hesaplar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -              |
| <b>Geçiş Sürecinde Ana Sermaye ve Katkı Sermaye Toplamından (Sermayeden) İndirilmeye Devam Edecek Unsurlar</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -              |
| Ortaklık paylarının yüzde %10 veya daha azına sahip olunan ve konsolide edilmeyen bankalar ve finansal kuruluşların zkaynak unsurlarına yapılan yatırımların net uzun pozisyonları toplamının, bankanın çekirdek sermayesinin yüzde onunu aan kısmının, Bankaların Özkaynaklarına İlişkin Yönetmeliğin Geçici 2 nci maddesinin birinci fıkrası uyarınca çekirdek sermayeden, ilave ana sermayeden ve katkı sermayeden indirilmeyen kısmı                                                                                                                              | -              |
| Ortaklık paylarının %10'dan daha fazlasına sahip olunan ve konsolide edilmeyen bankalar ve finansal kuruluşların doğrudan ya da dolaylı olarak ilave ana sermaye ve katkı sermaye unsurlarına yapılan yatırımların net uzun pozisyonlarının toplam tutarının Bankaların Özkaynaklarına İlişkin Yönetmeliğin Geçici 2 nci maddesinin birinci fıkrası uyarınca, ilave ana sermayeden ve katkı sermayeden indirilmeyen kısmı                                                                                                                                               | -              |
| Ortaklık paylarının %10'dan daha fazlasına sahip olunan ve konsolide edilmeyen bankalar ve finansal kuruluşların çekirdek sermaye unsurlarına yapılan yatırımların net uzun pozisyonlarının, geçici farklara dayanan ertelenmiş vergi varlıklarının ve ipotek hizmeti sunma haklarının Bankaların Özkaynaklarına İlişkin Yönetmeliğin Geçici 2 nci maddesinin ikinci fıkrasının (1) ve (2) nci alt bentleri uyarınca çekirdek sermayeden indirilecek tutarlarının, Yönetmeliğin Geçici 2 nci maddesinin birinci fıkrası uyarınca çekirdek sermayeden indirilmeyen kısmı | -              |

# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)

#### I. zkaynak Kalemlerine İlişkin Açıklamalar (Devamı):

|                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| <b>ÖZKAYNAK</b>                                                                                                                                                                                                                                                                |        |
| Toplam zkaynak (Ana sermaye ve katkı sermaye toplamı)                                                                                                                                                                                                                         | 73.192 |
| Toplam Risk Ağırlıklı Tutarlar                                                                                                                                                                                                                                                 | 70.285 |
| <b>SERMAYE YETERLİLİĞİ ORANLARI</b>                                                                                                                                                                                                                                            |        |
| ekirdek Sermaye Yeterliliğı Oranı (%)                                                                                                                                                                                                                                         | 103,69 |
| Ana Sermaye Yeterliliğı Oranı (%)                                                                                                                                                                                                                                              | 103,69 |
| Sermaye Yeterliliğı Oranı (%)                                                                                                                                                                                                                                                  | 104,14 |
| <b>TAMPONLAR</b>                                                                                                                                                                                                                                                               |        |
| Bankaya özgü toplam çekirdek sermaye oranı                                                                                                                                                                                                                                     | -      |
| Sermaye koruma tamponu oranı (%)                                                                                                                                                                                                                                               | 1,25   |
| Bankaya özgü döngüsel sermaye tamponu oranı (%)                                                                                                                                                                                                                                | -      |
| Sermaye Koruma ve Döngüsel Sermaye Tamponlarına İlişkin Yönetmeliğın 4 üncü maddesinin birinci fıkrası uyarınca hesaplanacak ilave çekirdek sermaye tutarının risk ağırlıklı varlıklar tutarına oranı (%)                                                                      | 95,69  |
| <b>Uygulanacak İndirim Esaslarında Aım Tutarının Altında Kalan Tutarlar</b>                                                                                                                                                                                                   |        |
| Ortaklık paylarının %10 veya daha azına sahip olunan ve konsolide edilmeyen bankalar ve finansal kuruluşların zkaynak unsurlarına yapılan yatırımların net uzun pozisyonlarından kaynaklanan tutar                                                                            | -      |
| Ortaklık paylarının %10'dan daha fazlasına sahip olunan ve konsolide edilmeyen bankalar ve finansal kuruluşların çekirdek sermaye unsurlarına yapılan yatırımların net uzun pozisyonlarından kaynaklanan tutar                                                                 | -      |
| İpotek hizmeti sunma haklarından kaynaklanan tutar                                                                                                                                                                                                                             | -      |
| Geçici farklara dayanan ertelenmiş vergi varlıklarından kaynaklanan tutar                                                                                                                                                                                                      | -      |
| <b>Katkı Sermaye Hesaplamasında Dikkate Alınan Karşılıklara İlişkin Sınırlar</b>                                                                                                                                                                                               |        |
| Standart yaklaşımın kullanıldığı alacaklar için ayrılan genel karşılıklar (Onbindeyzirmibelik sınır öncesi)                                                                                                                                                                  | 785    |
| Standart yaklaşımın kullanıldığı alacaklar için ayrılan genel karşılıkların risk ağırlıklı tutarlar toplamının %1,25'ine kadar olan kısmı                                                                                                                                      | 316    |
| Toplam karşılık tutarının, Kredi Riskine Esas Tutarın İçsel Derecelendirmeye Dayalı Yaklaşımlar ile Hesaplanmasına İlişkin Tebliğ uyarınca hesaplanan toplam beklenen kayıp tutarını aşan kısmı                                                                                | -      |
| Toplam karşılık tutarının, Kredi Riskine Esas Tutarın İçsel Derecelendirmeye Dayalı Yaklaşımlar ile Hesaplanmasına İlişkin Tebliğ uyarınca hesaplanan toplam beklenen kayıp tutarını aan kısmının, alacakların risk ağırlıklı tutarları toplamının %0,6'sına kadar olan kısmı | -      |
| <b>Geçici Madde 4 hükümlerine tabi borçlanma araçları</b>                                                                                                                                                                                                                      |        |
| (1 Ocak 2018 ve 1 Ocak 2022 arasında uygulanmak üzere)                                                                                                                                                                                                                         | -      |
| Geçici Madde 4 hükümlerine tabi ilave ana sermaye kalemlerine ilişkin üst sınır                                                                                                                                                                                                | -      |
| Geçici Madde 4 hükümlerine tabi ilave ana sermaye kalemlerinin üst sınırı aşan kısmı                                                                                                                                                                                           | -      |
| Geçici Madde 4 hükümlerine tabi katkı sermaye kalemlerine ilişkin üst sınır                                                                                                                                                                                                    | -      |
| Geçici Madde 4 hükümlerine tabi katkı sermaye kalemlerinin üst sınırı aşan kısmı                                                                                                                                                                                               | -      |

\*Geçiş hükümleri kapsamında dikkate alınacak tutarlar

# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A.Ş.

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)

#### I. Özkaynak Kalemlerine İlişkin Açıklamalar (Devamı):

"Bankaların Özkaynaklarına İlişkin Yönetmelik"(Yönetmelik) kapsamında ana sermaye ile katkı sermaye toplamından özkaynaktan indirilecek değerlerin tenzil edilmesi sonrası sermaye yeterliliği standart oranı hesaplamasına esas özkaynak hesaplanır.

|                                                                                                                                                                                                                                                       | 31 Aralık 2016 | 1/1/2014 Öncesi Uygulamaya İlişkin Tutar* |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------|
| <b>ÇEKİRDEK SERMAYE</b>                                                                                                                                                                                                                               |                |                                           |
| Bankanın tasfiyesi halinde alacak hakkı açısından diğer tüm alacaklardan sonra gelen ödenmiş sermaye                                                                                                                                                  | 40.126         |                                           |
| Hisse senedi ihraç primleri                                                                                                                                                                                                                           | -              |                                           |
| Yedek akçeler                                                                                                                                                                                                                                         | 43.054         |                                           |
| Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) uyarınca özkaynaklara yansıtılan kazançlar                                                                                                                                                                        | 6.643          |                                           |
| Kâr                                                                                                                                                                                                                                                   | 5.926          |                                           |
| Net Dönem Kârı                                                                                                                                                                                                                                        | 5.899          |                                           |
| Geçmiş Yıllar Kârı                                                                                                                                                                                                                                    | 27             |                                           |
| İştirakler, bağlı ortaklıklar ve birlikte kontrol edilen ortaklıklardan bedelsiz olarak edinilen ve dönem kârı içerisinde muhasebeleştirilmeyen hisseler                                                                                              | -              |                                           |
| <b>İndirimler Öncesi Çekirdek Sermaye</b>                                                                                                                                                                                                             | <b>95.749</b>  |                                           |
| <b>Çekirdek Sermayeden Yapılacak İndirimler</b>                                                                                                                                                                                                       |                |                                           |
| Bankaların Özkaynaklarına İlişkin Yönetmeliğin 9 uncu maddesinin birinci fıkrasının (i) bendi uyarınca hesaplanan değerlendirme ayarlamaları                                                                                                          | -              |                                           |
| Net dönem zararı ile geçmiş yıllar zararının yedek akçelerle karşılanamayan kısmı ile TMS uyarınca özkaynaklara yansıtılan kayıplar                                                                                                                   | 23.757         |                                           |
| Faaliyet kiralama geliştirme maliyetleri                                                                                                                                                                                                              | -              |                                           |
| İlgili ertelenmiş vergi yükümlülüğü ile mahsup edildikten sonra kalan şerefiye                                                                                                                                                                        | -              |                                           |
| İpotek hizmeti sunma hakları hariç olmak üzere ilgili ertelenmiş vergi yükümlülüğü ile mahsup edildikten sonra kalan diğer maddi olmayan duran varlıklar                                                                                              | 5              |                                           |
| Geçici farklara dayanan ertelenmiş vergi varlıkları hariç olmak üzere gelecek dönemlerde elde edilecek vergilendirilebilir gelirlere dayanan ertelenmiş vergi varlığının, ilgili ertelenmiş vergi yükümlülüğü ile mahsup edildikten sonra kalan kısmı | 1.533          |                                           |
| Gerçeğe uygun değeri üzerinden izlenmeyen varlık veya yükümlülüklerin nakit akış riskinden korunma işlemine konu edilmesi halinde ortaya çıkan farklar                                                                                                | -              |                                           |
| Kredi Riskine Esas Tutarın İçsel Derecelendirmeye Dayalı Yaklaşımlar ile Hesaplanmasına İlişkin Tebliğ uyarınca hesaplanan toplam beklenen kayıp tutarının, toplam karşılık tutarını aşan kısmı                                                       | -              |                                           |
| Menkul kıymetleştirme işlemlerinden kaynaklanan kazançlar                                                                                                                                                                                             | -              |                                           |
| Bankanın yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değerlerinde, kredi değerliliğindeki değişikliklere bağlı olarak oluşan farklar sonucu ortaya çıkan gerçekleşmemiş kazançlar ve kayıplar                                                                     | -              |                                           |
| Tanımlanmış fayda plan varlıklarının net tutarı                                                                                                                                                                                                       | -              |                                           |
| Bankanın kendi çekirdek sermayesine yapmış olduğu doğrudan veya dolaylı yatırımlar                                                                                                                                                                    | -              |                                           |
| Kanunun 56 ncı maddesinin dördüncü fıkrasına aykırı olarak edinilen paylar                                                                                                                                                                            | -              |                                           |
| Ortaklık paylarının %10 veya daha azına sahip olunan ve konsolide edilmeyen bankalar ve finansal kuruluşların özkaynak unsurlarına yapılan yatırımların net uzun pozisyonları toplamının, bankanın çekirdek sermayesinin %10'unu aşan kısmı           | -              |                                           |
| Ortaklık paylarının %10'dan daha fazlasına sahip olunan ve konsolide edilmeyen bankalar ve finansal kuruluşların çekirdek sermaye unsurlarına yapılan yatırımların net uzun pozisyonlarının çekirdek sermayenin %10'unu aşan kısmı                    | -              |                                           |
| İpotek hizmeti sunma haklarının çekirdek sermayenin %10'unu aşan kısmı                                                                                                                                                                                | -              |                                           |
| Geçici farklara dayanan ertelenmiş vergi varlıklarının çekirdek sermayenin %10'unu aşan kısmı                                                                                                                                                         | -              |                                           |
| Bankaların Özkaynaklarına İlişkin Yönetmeliğin Geçici 2 ncı maddesinin ikinci fıkrası uyarınca çekirdek sermayenin %15'ini aşan tutarlar                                                                                                              | -              |                                           |
| Ortaklık paylarının %10'dan daha fazlasına sahip olunan ve konsolide edilmeyen bankalar ve finansal kuruluşların çekirdek sermaye unsurlarına yapılan yatırımların net uzun pozisyonlarından kaynaklanan aşım tutarı                                  | -              |                                           |
| İpotek hizmeti sunma haklarından kaynaklanan aşım tutarı                                                                                                                                                                                              | -              |                                           |
| Geçici farklara dayanan ertelenmiş vergi varlıklarından kaynaklanan aşım tutarı                                                                                                                                                                       | -              |                                           |
| Kurulca belirlenecek diğer kalemler                                                                                                                                                                                                                   | -              |                                           |
| Yeterli ilave ana sermaye veya katkı sermaye bulunmaması halinde çekirdek sermayeden indirim yapılacak tutar                                                                                                                                          | -              |                                           |
| <b>Çekirdek Sermayeden Yapılan İndirimler Toplamı</b>                                                                                                                                                                                                 | <b>25.295</b>  |                                           |
| <b>Çekirdek Sermaye Toplamı</b>                                                                                                                                                                                                                       | <b>70.454</b>  |                                           |

# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A.Ş.

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)

#### I. Özkaynak Kalemlerine İlişkin Açıklamalar (Devamı):

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>İLAVE ANA SERMAYE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | -             |
| Çekirdek sermayeye dahil edilmeyen imtiyazlı paylara tekabül eden sermaye ile bunlara ilişkin ihraç primleri                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -             |
| Kurumca uygun görülen borçlanma araçları ve bunlara ilişkin ihraç primleri                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -             |
| Kurumca uygun görülen borçlanma araçları ve bunlara ilişkin ihraç primleri (Geçici Madde 4 kapsamında olanlar)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -             |
| <b>İndirimler Öncesi İlave Ana Sermaye</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -             |
| <b>İlave Ana Sermayeden Yapılacak İndirimler</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -             |
| Bankanın kendi ilave ana sermayesine yapmış olduğu doğrudan veya dolaylı yatırımlar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -             |
| Bankanın ilave ana sermaye kalemlerine yatırım yapan bankalar ile finansal kuruluşlar tarafından ihraç edilen ve Yönetmeliğin 7 nci maddesinde belirtilen şartları taşıyan özkaynak kalemlerine bankanın yaptığı yatırımlar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | -             |
| Ortaklık paylarının %10 veya daha azına sahip olunan ve konsolide edilmeyen bankalar ve finansal kuruluşların özkaynak unsurlarına yapılan yatırımların net uzun pozisyonları toplamının, bankanın çekirdek sermayesinin %10'unu aşan kısmı                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | -             |
| Ortaklık paylarının %10 veya daha fazlasına sahip olunan ve konsolide edilmeyen bankalar ve finansal kuruluşların ilave ana sermaye unsurlarına yapılan yatırımların net uzun pozisyonları toplamı                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -             |
| Kurulca belirlenecek diğer kalemler                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -             |
| <b>Geçiş Sürecinde Ana Sermayeden İndirilmeye Devam Edecek Unsurlar</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -             |
| Şerefiye veya diğer maddi olmayan duran varlıklar ve bunlara ilişkin ertelenmiş vergi yükümlülüklerinin Bankaların Özkaynaklarına İlişkin Yönetmeliğin Geçici 2 nci maddesinin birinci fıkrası uyarınca çekirdek sermayeden indirilmeyen kısmı (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -             |
| Net ertelenmiş vergi varlığı/vergi borcunun Bankaların Özkaynaklarına İlişkin Yönetmeliğin Geçici 2 nci maddesinin birinci fıkrası uyarınca çekirdek sermayeden indirilmeyen kısmı (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -             |
| Yeterli katkı sermaye bulunmaması halinde ilave ana sermayeden indirim yapılacak tutar (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -             |
| <b>İlave ana sermayeden yapılan indirimler toplamı</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -             |
| <b>İlave Ana Sermaye Toplamı</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -             |
| <b>Ana Sermaye Toplamı (Ana Sermaye= Çekirdek Sermaye + İlave Ana Sermaye)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>70.454</b> |
| <b>KATKI SERMAYE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -             |
| Kurumca uygun görülen borçlanma araçları ve bunlara ilişkin ihraç primleri                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -             |
| Kurumca uygun görülen borçlanma araçları ve bunlara ilişkin ihraç primleri (Geçici Madde 4 kapsamında olanlar)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -             |
| Karşılıklar (Bankaların Özkaynaklarına İlişkin Yönetmeliğin 8 inci maddesinin birinci fıkrasında belirtilen tutarlar)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 303           |
| <b>İndirimler Öncesi Katkı Sermaye</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>303</b>    |
| <b>Katkı Sermayeden Yapılacak İndirimler</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -             |
| Bankanın kendi katkı sermayesine yapmış olduğu doğrudan veya dolaylı yatırımlar (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -             |
| Bankanın katkı sermaye kalemlerine yatırım yapan bankalar ile finansal kuruluşlar tarafından ihraç edilen ve Yönetmeliğin 8 inci maddesinde belirtilen şartları taşıyan özkaynak kalemlerine bankanın yaptığı yatırımlar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | -             |
| Ortaklık paylarının %10 veya daha azına sahip olunan ve konsolide edilmeyen bankalar ve finansal kuruluşların özkaynak unsurlarına yapılan yatırımların net uzun pozisyonları toplamının, bankanın çekirdek sermayesinin %10'unu aşan kısmı (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | -             |
| Ortaklık paylarının %10 veya daha fazlasına sahip olunan ve konsolide edilmeyen bankalar ve finansal kuruluşların katkı sermaye unsurlarına yapılan yatırımların net uzun pozisyonları toplamı                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -             |
| Kurulca belirlenecek diğer kalemler (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -             |
| <b>Katkı Sermayeden Yapılan İndirimler Toplamı</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -             |
| <b>Katkı Sermaye Toplamı</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>303</b>    |
| <b>Toplam Özkaynak (Ana Sermaye ve Katkı Sermaye Toplamı)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>70.757</b> |
| <b>Ana Sermaye ve Katkı Sermaye Toplamı (Toplam Özkaynak)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>70.757</b> |
| Kanunun 50 ve 51 inci maddeleri hükümlerine aykırı olarak kullandırılan krediler                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -             |
| Kanunun 57 nci maddesinin birinci fıkrasındaki sınırı aşan tutarlar ile bankaların alacaklarından dolayı edinmek zorunda kaldıkları ve aynı madde uyarınca elden çıkarılmaları gereken emtia ve gayrimenkullerden edinim tarihinden itibaren beş yıl geçmesine rağmen elden çıkarılamayanların net defter değerleri                                                                                                                                                                                                                                                     | -             |
| Kurulca belirlenecek diğer hesaplar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -             |
| <b>Geçiş Sürecinde Ana Sermaye ve Katkı Sermaye Toplamından (Sermayeden) İndirilmeye Devam Edecek Unsurlar</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -             |
| Ortaklık paylarının yüzde %10 veya daha azına sahip olunan ve konsolide edilmeyen bankalar ve finansal kuruluşların özkaynak unsurlarına yapılan yatırımların net uzun pozisyonları toplamının, bankanın çekirdek sermayesinin yüzde onunu aşan kısmının, Bankaların Özkaynaklarına İlişkin Yönetmeliğin Geçici 2 nci maddesinin birinci fıkrası uyarınca çekirdek sermayeden, ilave ana sermayeden ve katkı sermayeden indirilmeyen kısmı                                                                                                                              | -             |
| Ortaklık paylarının %10'dan daha fazlasına sahip olunan ve konsolide edilmeyen bankalar ve finansal kuruluşların doğrudan ya da dolaylı olarak ilave ana sermaye ve katkı sermaye unsurlarına yapılan yatırımların net uzun pozisyonlarının toplam tutarının Bankaların Özkaynaklarına İlişkin Yönetmeliğin Geçici 2 nci maddesinin birinci fıkrası uyarınca, ilave ana sermayeden ve katkı sermayeden indirilmeyen kısmı                                                                                                                                               | -             |
| Ortaklık paylarının %10'dan daha fazlasına sahip olunan ve konsolide edilmeyen bankalar ve finansal kuruluşların çekirdek sermaye unsurlarına yapılan yatırımların net uzun pozisyonlarının, geçici farklara dayanan ertelenmiş vergi varlıklarının ve ipotek hizmeti sunma haklarının Bankaların Özkaynaklarına İlişkin Yönetmeliğin Geçici 2 nci maddesinin ikinci fıkrasının (1) ve (2) nci alt bentleri uyarınca çekirdek sermayeden indirilecek tutarlarının, Yönetmeliğin Geçici 2 nci maddesinin birinci fıkrası uyarınca çekirdek sermayeden indirilmeyen kısmı | -             |



# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)

#### I. zkaynak Kalemlerine İlişkin Açıklamalar (Devamı):

|                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| <b>ÖZKAYNAK</b>                                                                                                                                                                                                                                                                |        |
| Toplam zkaynak (Ana sermaye ve katkı sermaye toplamı)                                                                                                                                                                                                                         | 70.757 |
| Toplam Risk Ağırlıklı Tutarlar                                                                                                                                                                                                                                                 | 65.376 |
| <b>SERMAYE YETERLİLİĞİ ORANLARI</b>                                                                                                                                                                                                                                            |        |
| ekirdek Sermaye Yeterliliğı Oranı (%)                                                                                                                                                                                                                                         | 107,77 |
| Ana Sermaye Yeterliliğı Oranı (%)                                                                                                                                                                                                                                              | 107,77 |
| Sermaye Yeterliliğı Oranı (%)                                                                                                                                                                                                                                                  | 108,23 |
| <b>TAMPONLAR</b>                                                                                                                                                                                                                                                               |        |
| Bankaya özgü toplam çekirdek sermaye oranı                                                                                                                                                                                                                                     | -      |
| Sermaye koruma tamponu oranı (%)                                                                                                                                                                                                                                               | 0,625  |
| Bankaya özgü döngüsel sermaye tamponu oranı (%)                                                                                                                                                                                                                                | -      |
| Sermaye Koruma ve Döngüsel Sermaye Tamponlarına İlişkin Yönetmeliğın 4 üncü maddesinin birinci fıkrası uyarınca hesaplanacak ilave çekirdek sermaye tutarının risk ağırlıklı varlıklar tutarına oranı (%)                                                                      | 99,77  |
| <b>Uygulanacak İndirim Esaslarında Aım Tutarının Altında Kalan Tutarlar</b>                                                                                                                                                                                                   |        |
| Ortaklık paylarının %10 veya daha azına sahip olunan ve konsolide edilmeyen bankalar ve finansal kuruluşların zkaynak unsurlarına yapılan yatırımların net uzun pozisyonlarından kaynaklanan tutar                                                                            | -      |
| Ortaklık paylarının %10'dan daha fazlasına sahip olunan ve konsolide edilmeyen bankalar ve finansal kuruluşların çekirdek sermaye unsurlarına yapılan yatırımların net uzun pozisyonlarından kaynaklanan tutar                                                                 | -      |
| İpotek hizmeti sunma haklarından kaynaklanan tutar                                                                                                                                                                                                                             | -      |
| Geçici farklara dayanan ertelenmiş vergi varlıklarından kaynaklanan tutar                                                                                                                                                                                                      | -      |
| <b>Katkı Sermaye Hesaplamasında Dikkate Alınan Karşılıklara İlişkin Sınırlar</b>                                                                                                                                                                                               |        |
| Standart yaklaşımın kullanıldığı alacaklar için ayrılan genel karşılıklar (Onbindeyzyırmibelik sınır öncesi)                                                                                                                                                                 | 752    |
| Standart yaklaşımın kullanıldığı alacaklar için ayrılan genel karşılıkların risk ağırlıklı tutarlar toplamının %1,25'ine kadar olan kısmı                                                                                                                                      | 303    |
| Toplam karşılık tutarının, Kredi Riskine Esas Tutarın İçsel Derecelendirmeye Dayalı Yaklaşımlar ile Hesaplanmasına İlişkin Tebliğ uyarınca hesaplanan toplam beklenen kayıp tutarını aşan kısmı                                                                                | -      |
| Toplam karşılık tutarının, Kredi Riskine Esas Tutarın İçsel Derecelendirmeye Dayalı Yaklaşımlar ile Hesaplanmasına İlişkin Tebliğ uyarınca hesaplanan toplam beklenen kayıp tutarını aan kısmının, alacakların risk ağırlıklı tutarları toplamının %0,6'sına kadar olan kısmı | -      |
| <b>Geçici Madde 4 hükümlerine tabi borçlanma araçları</b>                                                                                                                                                                                                                      |        |
| (1 Ocak 2018 ve 1 Ocak 2022 arasında uygulanmak üzere)                                                                                                                                                                                                                         | -      |
| Geçici Madde 4 hükümlerine tabi ilave ana sermaye kalemlerine ilikin üst sınır                                                                                                                                                                                               | -      |
| Geçici Madde 4 hükümlerine tabi ilave ana sermaye kalemlerinin üst sınırını aan kısmı                                                                                                                                                                                         | -      |
| Geçici Madde 4 hükümlerine tabi katkı sermaye kalemlerine ilikin üst sınır                                                                                                                                                                                                   | -      |
| Geçici Madde 4 hükümlerine tabi katkı sermaye kalemlerinin üst sınırını aan kısmı                                                                                                                                                                                             | -      |



## STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A.Ş.

### 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)

##### II. Kredi riskine ilişkin açıklamalar:

Banka'nın kredi risk iştahı Yönetim Kurulu tarafından belirlenmekte ve Banka'nın maruz kaldığı risklerin risk iştahı çerçevesinde kalmasını sağlamak amacıyla Yönetim Kurulu tarafından kredi risk limitleri belirlenmektedir. Kredi limitleri müşterilerin mali güçleri, ticari kapasiteleri, kredi ihtiyaçları, Banka'nın kredi politikaları ve ekonomik konjonktür dikkate alınarak belirlenmektedir.

Yönetim Kurulu tarafından onaylanan kredi limitleri ancak kredi kullandırımı için gereken kredi dokümanlarının ve ön koşulların yerine getirilmesi şartıyla kredi müşterilerine tahsis edilir. Ayrıca krediler için alınan hesap durum belgelerinin ilgili mevzuatta öngörüldüğü şekilde denetlenmesi ve gerektiği durumlarda güncellemesine özen gösterilmektedir.

Banka, yatırım bankası lisansı altında faaliyet göstermesi sebebiyle Bankacılık Kanunu'nun 54'ncü maddesinde yer alan genel kredi sınırlarına tabi bulunmamaktadır. Bütün kredi limitleri yılda en az bir kere gözden geçirilmektedir. Aynı gruba dahil kredi müşterileri kredi analiz ve gözden geçirme sürecinde beraber dikkate alınmakta ve grup üzerindeki toplam risk ve limitler izlenmektedir.

Banka'nın bütün bilanço içi ve bilanço dışı kredi riskleri Risk Yönetim Birimi tarafından kontrol edilmekte ve kredi riskinin ülke, sektör, firma/grup, vade, teminat ve içsel derecelendirme notu açısından konsantrasyonu takip edilmektedir.

Bir kredinin temerrüde düşme durumu, şüpheli alacakların sınıflandırılması ve ayrılması gereken karşılık tutarı Banka tarafından BDDK'nın 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" çerçevesinde kararlaştırılmaktadır. Banka, değer ayarlamaları ve karşılıklar kapsamında kredi müşterileri için Karşılıklar Yönetmeliği'ne uygun olarak genel ve özel karşılık hesaplamakta ve kayıtlara yansıtmaktadır.

# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)

#### II. Kredi riskine ilişkin açıklamalar (Devamı):

| Risk Sınıfları                                                                              | Cari Dönem Risk Tutarı (*) | Ortalama Risk Tutarı (**) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Merkezi Yönetimlerden veya Merkez Bankalarından arta Bağlı Olan ve Olmayan Alacaklar       | 90                         | 357                       |
| Bölgesel Yönetimlerden veya Yerel Yönetimlerden arta Bağlı Olan Ve Olmayan Alacaklar       | -                          | -                         |
| İdari Birimlerden Ve Ticari Olmayan Giriimlerden arta Bağlı Olan Ve Olmayan Alacaklar     | -                          | -                         |
| ok Taraflı Kalkınma Bankalarından arta Bağlı Olan Ve Olmayan Alacaklar                    | -                          | -                         |
| Uluslararası Tekilatlardan arta Bağlı Olan Ve Olmayan Alacaklar                           | -                          | -                         |
| Bankalar Ve Aracı Kurumlardan arta Bağlı Olan Ve Olmayan Alacaklar                         | 78.442                     | 74.802                    |
| arta Bağlı Olan Ve Olmayan Kurumsal Alacaklar                                              | -                          | -                         |
| arta Bağlı Olan Ve Olmayan Perakende Alacaklar                                             | -                          | -                         |
| arta Bağlı Olan Ve Olmayan Gayrimenkul İpoteğiyle Teminatlandırılmı Alacaklar             | -                          | -                         |
| Tahsili Gecikmiş Alacaklar                                                                  | -                          | -                         |
| Kurulca Riski Yüksek Olarak Belirlenen Alacaklar                                            | -                          | -                         |
| İpotek Teminatlı Menkul Kıymetler                                                           | -                          | -                         |
| Menkul Kıymetletirme Pozisyonları                                                          | -                          | -                         |
| Bankalar Ve Aracı Kurumlardan Olan Kısa Vadeli Alacaklar İle Kısa Vadeli Kurumsal Alacaklar | -                          | -                         |
| Kolektif Yatırım Kuruluşu Niteliğindeki Yatırımlar                                          | -                          | -                         |
| Diğer Alacaklar                                                                             | 5.166                      | 5.501                     |
| <b>Toplam</b>                                                                               | <b>83.698</b>              | <b>80.660</b>             |

(\*) Kredi riski azaltımı ve krediye dnuum öncesi toplam risk tutarını ifade etmektedir.

(\*\*) Ortalama risk tutarı, aylık dönem sonlarında hazırlanan raporlardaki değerlerin aritmetik ortalaması alınarak tespit edilmiştir.

- a. Banka'nın yurtdışı bankacılık faaliyetleri ve kredilendirme işlemleri bulunmamaktadır. Banka'nın önemli lde kredi riski yoğunluğu bulunmamaktadır.
- b. 1. Banka'nın 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla nakdi kredi alacağı bulunmamaktadır.
2. Banka'nın 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla gayrinakdi kredisi bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).
3. Banka'nın kredi müşterilerinden nakdi ya da gayrinakdi kredi alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).
4. Banka'nın 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla yenilenen ve itfa planına bağlanan kredileri bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).
5. Banka'nın 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla vadeli işlem, opsiyon ve benzeri diğer sözleşmeleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).
- c. Banka, 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla ilişikteki finansal tablolarda 785 TL (31 Aralık 2016: 752 TL) tutarında genel karşılık ayırmıştır.

**STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..****31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)****II. Kredi riskine ilişkin açıklamalar (Devamı):****d. Kredi riskinin kullanıcılara ve coğrafi bölgelere göre dağılımı tablosu:**

|                                             | Kişi ve Kuruluşlara Kullandırılan Krediler |                | Bankalar ve Diğeri Mali Kuruluşlara Kullandırılan Krediler |                | Menkul Değerler(*) |                | Diğeri Krediler(**) |                |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|----------------|---------------------|----------------|
|                                             | 31 Aralık 2017                             | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2017                                             | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2017     | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2017      | 31 Aralık 2016 |
| <b>Kullanıcılara göre kredi dağılımı</b>    |                                            |                |                                                            |                |                    |                |                     |                |
| zel Sektör                                 | -                                          | -              | -                                                          | -              | -                  | -              | -                   | -              |
| Kamu Sektörü                                | -                                          | -              | -                                                          | -              | -                  | -              | -                   | -              |
| Bankalar                                    | -                                          | -              | 58.788                                                     | 56.960         | -                  | -              | -                   | -              |
| Bireysel Müşteriler                         | -                                          | -              | -                                                          | -              | -                  | -              | -                   | -              |
| Sermayede Payı Temsil Eden MD               | -                                          | -              | -                                                          | -              | -                  | -              | -                   | -              |
| <b>Toplam</b>                               | -                                          | -              | <b>58.788</b>                                              | <b>56.960</b>  | -                  | -              | -                   | -              |
| <b>Coğrafi bölgeler itibarıyla bilgiler</b> |                                            |                |                                                            |                |                    |                |                     |                |
| Yurtiçi                                     | -                                          | -              | 58.742                                                     | 56.829         | -                  | -              | -                   | -              |
| Avrupa Birliğı lkeleri                     | -                                          | -              | 11                                                         | 47             | -                  | -              | -                   | -              |
| OECD lkeleri (***)                         | -                                          | -              | 19                                                         | -              | -                  | -              | -                   | -              |
| Kıyı Bankacılığı Bölgeleri                  | -                                          | -              | -                                                          | -              | -                  | -              | -                   | -              |
| ABD, Kanada                                 | -                                          | -              | 16                                                         | 81             | -                  | -              | -                   | -              |
| Diğeri lkeler                              | -                                          | -              | -                                                          | 3              | -                  | -              | -                   | -              |
| <b>Toplam</b>                               | -                                          | -              | <b>58.788</b>                                              | <b>56.960</b>  | -                  | -              | -                   | -              |

(\*) Gerçeğeri Uygun Değeri Farkı Kar/Zarara Yansıtılan, Satılmaya Hazır ve Vadeye Kadar Elde Tutulacak menkul değeri içermektedir.

(\*\*) THP'de ilk üç sütunda yer alanlar dışında sınıflandırılan ve 5411 sayılı Bankacılık Kanunun 48'inci maddesinde kredi olarak tanımlanan işlemleri içermektedir.

(\*\*\*) AB lkeleri, ABD ve Kanada dışındaki OECD lkeleri.

**STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..****31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)****II. Kredi riskine ilişkin açıklamalar (Devamı):****e. Coğrafi bölgeler itibarıyla bilgiler:**

|                                              | Varlıklar     | Ykmllklr<br>(***) | Gayrinakdi<br>Krediler | Sabit Sermaye<br>Yatırımları | Net Kar/<br>(Zarar) |
|----------------------------------------------|---------------|------------------------|------------------------|------------------------------|---------------------|
| <b>31 Aralık 2017</b>                        |               |                        |                        |                              |                     |
| Yurtiçi                                      | 63.997        | 9.168                  | -                      | -                            | 7.133               |
| Avrupa Birliği lkeleri                      | 3.207         | -                      | -                      | -                            | -                   |
| OECD lkeleri (*)                            | 5.807         | 116                    | -                      | -                            | -                   |
| Kıyı Bankacılığı Bölgeleri                   | -             | -                      | -                      | -                            | -                   |
| ABD, Kanada                                  | 4.065         | -                      | -                      | -                            | -                   |
| Diğer lkeler                                | 6.622         | 68                     | -                      | -                            | -                   |
| İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte          |               |                        | -                      |                              |                     |
| Kontrol Edilen Ortaklıklar (İ Ortaklıkları) | -             | -                      | -                      | -                            | -                   |
| Dağıtılmamış Varlıklar/Ykmllklr (**)    | -             | -                      | -                      | -                            | -                   |
| <b>Toplam</b>                                | <b>83.698</b> | <b>9.352</b>           | <b>-</b>               | <b>-</b>                     | <b>7.133</b>        |
| <b>31 Aralık 2016</b>                        |               |                        |                        |                              |                     |
| Yurtiçi                                      | 62.382        | 8.505                  | -                      | -                            | 5.899               |
| Avrupa Birliği lkeleri                      | 10.938        | 163                    | -                      | -                            | -                   |
| OECD lkeleri (*)                            | -             | -                      | -                      | -                            | -                   |
| Kıyı Bankacılığı Bölgeleri                   | -             | -                      | -                      | -                            | -                   |
| ABD, Kanada                                  | 5.069         | -                      | -                      | -                            | -                   |
| Diğer lkeler                                | 2.269         | -                      | -                      | -                            | -                   |
| İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte          |               |                        | -                      |                              |                     |
| Kontrol Edilen Ortaklıklar (İ Ortaklıkları) | -             | -                      | -                      | -                            | -                   |
| Dağıtılmamış Varlıklar/Ykmllklr (**)    | -             | -                      | -                      | -                            | -                   |
| <b>Toplam</b>                                | <b>80.658</b> | <b>8.668</b>           | <b>-</b>               | <b>-</b>                     | <b>5.899</b>        |

(\*) AB lkeleri, ABD ve Kanada dışındaki OECD lkeleri.

(\*\*) Tutarlı bir esasa göre bölümlere dağıtılamayan varlık ve ykmllklr.

(\*\*\*) zkaynaklar dahil değildir.

**f. Sektörlere göre nakdi kredi dağılımı:**

Bulunmamaktadır.

**STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A.Ş.****31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RISK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)****II. Kredi riskine ilişkin açıklamalar (Devamı):****g. Vade unsuru taşıyan risklerin kalan vadelerine göre dağılımı:**

| Cari Dönem<br>Risk Sınıfları                                                               | Vadeye Kalan Süre |           |               |           |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------|---------------|-----------|-------------|
|                                                                                            | 1 ay              | 1-3 ay    | 3-6 ay        | 6-12 ay   | 1 yıl üzeri |
| 1. Merkezi Yönetimlerden veya Merkez Bankalarından Şarta Bağlı Olan ve Olmayan Alacaklar   | -                 | -         | -             | -         | -           |
| 2. Bölgesel Yönetimlerden veya Yerel Yönetimlerden Şarta Bağlı Olan ve Olmayan Alacaklar   | -                 | -         | -             | -         | -           |
| 3. İdari Birimlerden ve Ticari Olmayan Girişimlerden Şarta Bağlı Olan ve Olmayan Alacaklar | -                 | -         | -             | -         | -           |
| 4. Bankalar ve Aracı Kurumlardan Şarta Bağlı Olan ve Olmayan Alacaklar                     | 58.712            | -         | -             | -         | -           |
| 5. Şarta Bağlı Olan ve Olmayan Kurumsal Alacaklar                                          | -                 | -         | -             | -         | -           |
| 6. Şarta Bağlı Olan ve Olmayan Perakende Alacaklar                                         | -                 | -         | -             | -         | -           |
| 7. Tahsili Gecikmiş Alacaklar                                                              | -                 | -         | -             | -         | -           |
| 8. Diğer Alacaklar                                                                         | 99                | 27        | 19.655        | 50        | -           |
| <b>Toplam</b>                                                                              | <b>58.811</b>     | <b>27</b> | <b>19.655</b> | <b>50</b> | <b>-</b>    |

| Önceki Dönem<br>Risk Sınıfları                                                             | Vadeye Kalan Süre |            |          |               |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------|----------|---------------|-------------|
|                                                                                            | 1 ay              | 1-3 ay     | 3-6 ay   | 6-12 ay       | 1 yıl üzeri |
| 1. Merkezi Yönetimlerden veya Merkez Bankalarından Şarta Bağlı Olan ve Olmayan Alacaklar   | 100               | -          | -        | -             | -           |
| 2. Bölgesel Yönetimlerden veya Yerel Yönetimlerden Şarta Bağlı Olan ve Olmayan Alacaklar   | -                 | -          | -        | -             | -           |
| 3. İdari Birimlerden ve Ticari Olmayan Girişimlerden Şarta Bağlı Olan ve Olmayan Alacaklar | -                 | -          | -        | -             | -           |
| 4. Bankalar ve Aracı Kurumlardan Şarta Bağlı Olan ve Olmayan Alacaklar                     | 56.799            | -          | -        | -             | -           |
| 5. Şarta Bağlı Olan ve Olmayan Kurumsal Alacaklar                                          | -                 | -          | -        | -             | -           |
| 6. Şarta Bağlı Olan ve Olmayan Perakende Alacaklar                                         | -                 | -          | -        | -             | -           |
| 7. Tahsili Gecikmiş Alacaklar                                                              | -                 | -          | -        | -             | -           |
| 8. Diğer Alacaklar                                                                         | 27                | 124        | -        | 18.145        | -           |
| <b>Toplam</b>                                                                              | <b>56.926</b>     | <b>124</b> | <b>-</b> | <b>18.145</b> | <b>-</b>    |

**h. Kredi riskine maruz kalan tutara ilişkin bilgiler:**

Aşağıdaki tablo bilanço kalemlerinin maksimum kredi riski duyarlılıklarını göstermektedir.

|                                                        | 31 Aralık 2017 | 31 Aralık 2016 |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Kredi riskine maruz kalan bilanço kalemleri</b>     |                |                |
| Bankalara verilen kredi ve avanslar                    | 78.443         | 75.105         |
| Müşterilere verilen kredi ve avanslar                  | -              | -              |
| Alım satım amaçlı finansal varlıklar                   | -              | -              |
| Diğer varlıklar                                        | 198            | 151            |
| <b>Kredi riskine maruz kalan bilanço dışı kalemler</b> |                |                |
| Finansal Garantiler                                    | -              | -              |
| Kredi taahhütleri ve diğer yükümlülükler               | -              | -              |

**i. Derecelendirme konsantrasyonuna ilişkin bilgiler:**

Bulunmamaktadır.

**j. Gecikmeli kredi ve diğer alacaklara ilişkin bilgiler:**

Bulunmamaktadır.

**k. Borçlanma senetleri, hazine bonoları ve diğer bonolar:**

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Banka'nın borçlanma senedi, hazine bonusu veya diğer bonoları bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).



## STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

### 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)

##### III. Kur riskine ilişkin açıklamalar:

Banka yapısal olarak kur riski taşımamaktadır. Banka yönetim kurulu günlük olarak izlenen pozisyonlar için limitler belirlemiştir. Yabancı para riskinin yasal limitler dahilinde tutulup tutulmadığı izlenmektedir. Banka'nın finansal tablo tarihi ile bu tarihten geriye doğru son be i günü kamuya duyurulan cari döviz alı kurları:

|                                            | <u>ABD Doları</u> | <u>Euro</u>   |
|--------------------------------------------|-------------------|---------------|
| <b>Bilanço değerleme kuru (31.12.2017)</b> | <b>3,7719</b>     | <b>4,5155</b> |
| 29 Aralık 2017 tarihi itibarıyla           | 3,8104            | 4,5478        |
| 28 Aralık 2017 tarihi itibarıyla           | 3,8197            | 4,5385        |
| 27 Aralık 2017 tarihi itibarıyla           | 3,8029            | 4,5116        |
| 26 Aralık 2017 tarihi itibarıyla           | 3,8087            | 4,5206        |
| 25 Aralık 2017 tarihi itibarıyla           | 3,8113            | 4,5171        |

Banka'nın cari döviz alı kurunun finansal tablo tarihinden geriye doğru son otuz günlük basit aritmetik ortalama değeri 1 ABD doları için 3,8471 TL ve 1 Euro için 4,5545 TL.

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla;

|                               | <u>ABD Doları</u> | <u>Euro</u>   |
|-------------------------------|-------------------|---------------|
| <b>Bilanço değerleme kuru</b> | <b>3,5192</b>     | <b>3,7099</b> |

**STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..****31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)****III. Kur riskine ilişkin açıklamalar (Devamı):****Banka'nın kur riskine ilişkin bilgiler:****31 Aralık 2017**

| <b>Varlıklar</b>                                                                                | <b>EURO</b> | <b>ABD Doları</b> | <b>Diğer YP</b> | <b>Toplam</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-----------------|---------------|
| Nakit Değerler (Kasa, Efektif Deposu, Yoldaki Paralar, Satın Alınan Çekler) ve T.C. Merkez Bnk. | -           | -                 | -               | -             |
| Bankalar                                                                                        | 11          | 27                | 19              | 57            |
| Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar / Zarara Yansıtılan                                               | -           | -                 | -               | -             |
| Finansal Varlıklar (Net)                                                                        | -           | -                 | -               | -             |
| Para Piyasalarından Alacaklar                                                                   | -           | -                 | -               | -             |
| Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar (Net)                                                        | -           | -                 | -               | -             |
| Krediler ve Alacaklar                                                                           | -           | -                 | -               | -             |
| İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar                                  | -           | -                 | -               | -             |
| İ Ortaklıkları (Net)                                                                           | -           | -                 | -               | -             |
| Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlar (Net)                                                    | -           | -                 | -               | -             |
| Riskten Korunma Amaçlı Türev Finansal Varlıklar                                                 | -           | -                 | -               | -             |
| Maddi Duran Varlıklar (Net)                                                                     | -           | -                 | -               | -             |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar (Net)                                                             | -           | -                 | -               | -             |
| Diğer Varlıklar                                                                                 | -           | -                 | -               | -             |
| <b>Toplam Varlıklar</b>                                                                         | <b>11</b>   | <b>27</b>         | <b>19</b>       | <b>57</b>     |
| <b>Ykmllklr</b>                                                                            |             |                   |                 |               |
| Bankalar Mevduatı                                                                               | -           | -                 | -               | -             |
| Döviz Tevdiat Hesabı                                                                            | -           | -                 | -               | -             |
| Para Piyasalarına Borçlar                                                                       | -           | -                 | -               | -             |
| Alınan Krediler                                                                                 | -           | -                 | -               | -             |
| Diğer Mali Kuruluşlardan Sağlanan Fonlar                                                        | -           | -                 | -               | -             |
| İhraç Edilen Menkul Kıymetler (Net)                                                             | -           | -                 | -               | -             |
| Muhtelif Borçlar                                                                                | -           | -                 | -               | -             |
| Riskten Korunma Amaçlı Türev Finansal Borçlar                                                   | -           | -                 | -               | -             |
| Diğer Ykmllklr                                                                             | -           | -                 | -               | -             |
| <b>Toplam Ykmllklr</b>                                                                     | <b>-</b>    | <b>-</b>          | <b>-</b>        | <b>-</b>      |
| <b>Net Bilanço Pozisyonu</b>                                                                    | <b>11</b>   | <b>27</b>         | <b>19</b>       | <b>57</b>     |
| <b>Net Nazım Hesap Pozisyonu</b>                                                                | <b>-</b>    | <b>-</b>          | <b>-</b>        | <b>-</b>      |
| Trev Finansal Araçlardan Alacaklar                                                             | -           | -                 | -               | -             |
| Trev Finansal Araçlardan Borçlar                                                               | -           | -                 | -               | -             |
| <b>Gayrinakdi Krediler</b>                                                                      | <b>-</b>    | <b>-</b>          | <b>-</b>        | <b>-</b>      |
| <b>31 Aralık 2016</b>                                                                           |             |                   |                 |               |
| Toplam Varlıklar                                                                                | 25          | 91                | 25              | 141           |
| Toplam Ykmllklr                                                                            | -           | -                 | -               | -             |
| <b>Net Bilanço Pozisyonu</b>                                                                    | <b>25</b>   | <b>91</b>         | <b>25</b>       | <b>141</b>    |
| <b>Net Nazım Hesap Pozisyonu</b>                                                                | <b>-</b>    | <b>-</b>          | <b>-</b>        | <b>-</b>      |
| Trev Finansal Araçlardan Alacaklar                                                             | -           | -                 | -               | -             |
| Trev Finansal Araçlardan Borçlar                                                               | -           | -                 | -               | -             |
| <b>Gayrinakdi Krediler</b>                                                                      | <b>-</b>    | <b>-</b>          | <b>-</b>        | <b>-</b>      |

# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A.Ş.

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)

#### IV. Faiz oranı riskine ilişkin açıklamalar:

Varlıkların, yükümlülüklerin ve bilanço dışı kalemlerin faize duyarlılığı, Banka'nın Risk Yönetimi Birimi tarafından dikkatle takip edilmektedir. Faize duyarlı aktif ve pasifler faiz riskini minimize edecek şekilde yönetilmektedir. Günlük faiz oranları hazine tarafından izlenmekte ve risk/getiri dengesi dikkate alınarak işlem yapılmaktadır. Yapılan işlemlerdeki faiz oranlarının piyasaya uygunluğu ise Risk Yönetimi Birimi tarafından kontrol edilmektedir. Faize duyarlı aktif ve pasifler faiz riskini Yönetim Kurulu tarafından belirlenen limitler içinde tutulacak şekilde yönetilmektedir.

#### Banka'nın faiz oranı riski uyumsuzluğuna ilişkin bilgiler:

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

|                                                                                                    | 1 aya kadar   | 1-3 ay         | 3-12 ay        | 1-5 yıl  | 5 yıl ve üzeri | Faizsiz         | Toplam        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------|----------------|-----------------|---------------|
| <b>31 Aralık 2017</b>                                                                              |               |                |                |          |                |                 |               |
| <b>Varlıklar</b>                                                                                   |               |                |                |          |                |                 |               |
| Nakit değerler (kasa, efektif deposu, yoldaki paralar, satın alınan çekler) ve T.C. Merkez Bankası | -             | -              | -              | -        | -              | 90              | 90            |
| Bankalar                                                                                           | 58 712        | -              | -              | -        | -              | 76              | 58 788        |
| Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar                            | -             | -              | -              | -        | -              | -               | -             |
| Para piyasalarından alacaklar                                                                      | -             | -              | -              | -        | -              | -               | -             |
| Satılmaya hazır finansal varlıklar                                                                 | -             | -              | -              | -        | -              | -               | -             |
| Krediler ve alacaklar                                                                              | -             | -              | -              | -        | -              | -               | -             |
| Vadeye kadar elde tutulan yatırımlar                                                               | -             | -              | -              | -        | -              | -               | -             |
| Diğer varlıklar (*)                                                                                | -             | -              | -              | -        | -              | 24 820          | 24 820        |
| <b>Toplam varlıklar</b>                                                                            | <b>58.712</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b> | <b>-</b>       | <b>24.986</b>   | <b>83.698</b> |
| <b>Yükümlülükler</b>                                                                               |               |                |                |          |                |                 |               |
| Bankalar mevduatı                                                                                  | -             | -              | -              | -        | -              | -               | -             |
| Diğer mevduat                                                                                      | -             | -              | -              | -        | -              | -               | -             |
| Para piyasalarına borçlar                                                                          | -             | -              | -              | -        | -              | -               | -             |
| Muhtelif borçlar                                                                                   | -             | -              | -              | -        | -              | -               | -             |
| İhraç edilen menkul değerler                                                                       | -             | -              | -              | -        | -              | -               | -             |
| Alınan Krediler                                                                                    | -             | -              | -              | -        | -              | -               | -             |
| Diğer yükümlülükler (**)                                                                           | 200           | 1.366          | 2.803          | -        | 4.983          | 74.346          | 83.698        |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>                                                                        | <b>200</b>    | <b>1.366</b>   | <b>2.803</b>   | <b>-</b> | <b>4.983</b>   | <b>74.346</b>   | <b>83.698</b> |
| Bilançodaki uzun pozisyon                                                                          | 58 512        | -              | -              | -        | -              | -               | 58 512        |
| Bilançodaki kısa pozisyon                                                                          | -             | (1 366)        | (2 803)        | -        | (4 983)        | (49.360)        | (58 512)      |
| Nazım hesaplardaki uzun pozisyon                                                                   | -             | -              | -              | -        | -              | -               | -             |
| Nazım hesaplardaki kısa pozisyon                                                                   | -             | -              | -              | -        | -              | -               | -             |
| <b>Toplam pozisyon</b>                                                                             | <b>58.512</b> | <b>(1.366)</b> | <b>(2.803)</b> | <b>-</b> | <b>(4.983)</b> | <b>(49.360)</b> | <b>-</b>      |

(\*) Diğer Varlıklar satırına Muhtelif Alacaklar, Maddi Duran Varlıklar, Maddi Olmayan Duran Varlıklar ve Diğer Aktifler eklenmiştir.

(\*\*) Özkaynaklar "Diğer yükümlülükler" içinde "Faizsiz" sütununda gösterilmiştir.

# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)

#### IV. Faiz oranı riskine ilişkin açıklamalar (Devamı):

|                                                                                                       | 1 aya kadar   | 1-3 ay         | 3-12 ay  | 1-5 yıl        | 5 yıl ve<br>zeri | Faizsiz         | Toplam        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------|----------------|-------------------|-----------------|---------------|
| <b>31 Aralık 2016</b>                                                                                 |               |                |          |                |                   |                 |               |
| <b>Varlıklar</b>                                                                                      |               |                |          |                |                   |                 |               |
| Nakit değerler (kasa, efektif deposu, yoldaki paralar,<br>satın alınan ekler) ve T.C. Merkez Bankası | -             | -              | -        | -              | -                 | 77              | 77            |
| Bankalar                                                                                              | 56.799        | -              | -        | -              | -                 | 161             | 56.960        |
| Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan<br>finansal varlıklar                            | -             | -              | -        | -              | -                 | -               | -             |
| Para piyasalarından alacaklar                                                                         | 100           | -              | -        | -              | -                 | -               | 100           |
| Satılmaya hazır finansal varlıklar                                                                    | -             | -              | -        | -              | -                 | -               | -             |
| Krediler ve alacaklar                                                                                 | -             | -              | -        | -              | -                 | -               | -             |
| Vadeye kadar elde tutulan yatırımlar                                                                  | -             | -              | -        | -              | -                 | -               | -             |
| Diğer varlıklar (*)                                                                                   | -             | -              | -        | -              | -                 | 23.521          | 23.521        |
| <b>Toplam varlıklar</b>                                                                               | <b>56.899</b> | <b>-</b>       | <b>-</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>          | <b>23.759</b>   | <b>80.658</b> |
| <b>Ykmllkler</b>                                                                                  |               |                |          |                |                   |                 |               |
| Bankalar mevduatı                                                                                     | -             | -              | -        | -              | -                 | -               | -             |
| Diğer mevduat                                                                                         | -             | -              | -        | -              | -                 | -               | -             |
| Para piyasalarına borçlar                                                                             | -             | -              | -        | -              | -                 | -               | -             |
| Muhtelif borçlar                                                                                      | -             | -              | -        | -              | -                 | -               | -             |
| İhraç edilen menkul değerler                                                                          | -             | -              | -        | -              | -                 | -               | -             |
| Alınan Krediler                                                                                       | -             | -              | -        | -              | -                 | -               | -             |
| Diğer ykmllkler (**)                                                                              | 418           | 1.869          | -        | 6.381          | -                 | 71.990          | 80.658        |
| <b>Toplam ykmllkler</b>                                                                           | <b>418</b>    | <b>1.869</b>   | <b>-</b> | <b>6.381</b>   | <b>-</b>          | <b>71.990</b>   | <b>80.658</b> |
| Bilançodaki uzun pozisyon                                                                             | 56.481        | -              | -        | -              | -                 | -               | 56.481        |
| Bilançodaki kısa pozisyon                                                                             | -             | (1.869)        | -        | (6.381)        | -                 | (48.231)        | (56.481)      |
| Nazım hesaplardaki uzun pozisyon                                                                      | -             | -              | -        | -              | -                 | -               | -             |
| Nazım hesaplardaki kısa pozisyon                                                                      | -             | -              | -        | -              | -                 | -               | -             |
| <b>Toplam pozisyon</b>                                                                                | <b>56.481</b> | <b>(1.869)</b> | <b>-</b> | <b>(6.381)</b> | <b>-</b>          | <b>(48.231)</b> | <b>-</b>      |

(\*) Diğer Varlıklar satırına Muhtelif Alacaklar, Maddi Duran Varlıklar, Maddi Olmayan Duran Varlıklar ve Diğer Aktifler eklenmiştir.

(\*\*) zkaynaklar "Diğer yükümlülükler" içinde "Faizsiz" stnunda gösterilmiştir.

# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)

#### IV. Faiz oranı riskine ilişkin açıklamalar (Devamı):

##### Parasal finansal araçlara uygulanan ortalama faiz oranları:

| 31 Aralık 2017                                                                                     | Euro (%) | ABD Doları (%) | TL (%) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|--------|
| <b>Varlıklar</b>                                                                                   |          |                |        |
| Nakit Değerler (Kasa, Efektif Deposu, Yoldaki Paralar, Satın Alınan ekler) ve T.C. Merkez Bankası | -        | -              | -      |
| Bankalar                                                                                           | -        | -              | 12,81  |
| Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar / Zarara Yansıtılan F.V. (Net)                                       | -        | -              | -      |
| Para Piyasalarından Alacaklar                                                                      | -        | -              | -      |
| Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar (Net)                                                           | -        | -              | -      |
| Krediler ve Alacaklar                                                                              | -        | -              | -      |
| Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlar (Net)                                                       | -        | -              | -      |
| <b>Yükümlülükler</b>                                                                               |          |                |        |
| Bankalar Mevduatı                                                                                  | -        | -              | -      |
| Diğer Mevduat                                                                                      | -        | -              | -      |
| Para Piyasalarına Borçlar                                                                          | -        | -              | -      |
| Alınan Krediler                                                                                    | -        | -              | -      |
| Muhtelif Borçlar                                                                                   | -        | -              | -      |
| İhraç Edilen Menkul Kıymetler (Net)                                                                | -        | -              | -      |
| Diğer Mali Kuruluşlardan Sağlanan Fonlar                                                           | -        | -              | -      |

##### Parasal finansal araçlara uygulanan ortalama faiz oranları:

| 31 Aralık 2016                                                                                     | Euro (%) | ABD Doları (%) | TL (%) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|--------|
| <b>Varlıklar</b>                                                                                   |          |                |        |
| Nakit Değerler (Kasa, Efektif Deposu, Yoldaki Paralar, Satın Alınan ekler) ve T.C. Merkez Bankası | -        | -              | -      |
| Bankalar                                                                                           | -        | -              | 8,5    |
| Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar / Zarara Yansıtılan F.V. (Net)                                       | -        | -              | -      |
| Para Piyasalarından Alacaklar                                                                      | -        | -              | 7,25   |
| Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar (Net)                                                           | -        | -              | -      |
| Krediler ve Alacaklar                                                                              | -        | -              | -      |
| Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlar (Net)                                                       | -        | -              | -      |
| <b>Yükümlülükler</b>                                                                               |          |                |        |
| Bankalar Mevduatı                                                                                  | -        | -              | -      |
| Diğer Mevduat                                                                                      | -        | -              | -      |
| Para Piyasalarına Borçlar                                                                          | -        | -              | -      |
| Alınan Krediler                                                                                    | -        | -              | -      |
| Muhtelif Borçlar                                                                                   | -        | -              | -      |
| İhraç Edilen Menkul Kıymetler (Net)                                                                | -        | -              | -      |
| Diğer Mali Kuruluşlardan Sağlanan Fonlar                                                           | -        | -              | -      |

**Bankacılık hesaplarından kaynaklanan faiz oranı riskinin niteliği ve kredi geri ödemeleri ve vadeli mevduatlar dışındaki mevduatların hareketine ilişkin olanlarda dahil önemli varsayımlar ile faiz oranı riskinin ölçüm sıklığı:**

Alım satım hesaplarında izlenen kalemler ile 5 Eylül 2013 tarih ve 28756 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Bankaların Özkaynaklarına İlişkin Yönetmelik" uyarınca zkaynak hesaplamasında dikkate alınan sermaye benzeri borçlar dışındaki kalemler hariç olmak üzere, faize duyarlı tüm bilanço içi ve bilanço dışı kalemlerinden kaynaklanan faiz oranı riski hesaplanmaktadır. Yapılan hesaplamalarda kredi erken geri ödemeleri ve vadesiz mevduatlar için herhangi bir varsayım yapılmamaktadır. Bankacılık hesaplarından kaynaklanan faiz oranı riski aylık olarak hesaplanmakta ve BDDK'ya raporlanmaktadır.



# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)

#### IV. Faiz oranı riskine ilişkin açıklamalar (Devamı):

Bankacılık hesaplarından kaynaklanan faiz oranı riskinin standart çok yöntemiyle llmesine ve değerlendirilmesine ilişkin yönetmelik uyarınca faiz oranlarındaki dalgalanmalarından doğan ekonomik değer farkları:

Bankacılık Hesaplarından Kaynaklanan Faiz Oranı Riskinin Standart ok Yöntemiyle llmesine ve Değerlendirilmesine İlişkin Yönetmelik uyarınca faiz oranlarındaki dalgalanmalardan doğan ekonomik değer farkları aşağıda belirtilmiştir.

| Para Birimi                  | Uygulanan çok<br>(+ / - baz puan)* | Kazançlar / Kayıplar | Kazançlar /<br>zkaynaklar - Kayıplar<br>/ zkaynaklar |
|------------------------------|------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------|
| TL                           | 500<br>(400)                       | (105,53)<br>88,00    | (%0,14)<br>%0,12                                       |
| Avro                         | 200<br>(200)                       | -<br>-               | %0<br>%0                                               |
| ABD Doları                   | 200<br>(200)                       | -<br>-               | %0<br>%0                                               |
| Toplam (Negatif oklar için) |                                    | (105,53)             | (%0,14)                                                |
| Toplam (Pozitif oklar için) |                                    | 88,00                | %0,12                                                  |

\*Bir para birimine uygulanan şiddeti ve yönü farklı her bir çok için ayrı ayrı satırlar girilir.

#### V. Hisse senedi pozisyon riskine ilişkin açıklamalar:

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Banka'nın bankacılık hesaplarında hisse senedi bulunmamaktadır. Bu sebeple hisse senedi pozisyon riski taşımamaktadır.

#### VI. Likidite riski yönetimine ve likidite karşılama oranına ilişkin açıklamalar:

Likidite riski, Banka'nın yeterli finansal kaynakları olmaması nedeniyle ykmlklerini zamanında yerine getirememesi veya finansal kaynaklara sadece yüksek maliyetle ulaşabilme riskini ifade etmektedir. Banka'nın likidite durumu, BDDK tarafından belirlenen likidite limitleri çerçevesinde takip edilmektedir. Aktif Pasif Komitesi'nde Banka'nın likidite pozisyonu aylık olarak değerlendirilmekte, gerekli görüldüğü durumlarda aksiyon alınması sağlanmaktadır. Vadesi gelen borçların zamanında ödenebilmesi için yeterince nakit bulundurulmaktadır. Vade uyumsuzluğundan beklenebilecek kar etkisi, likidite riski dikkate alınarak sınırlanmıştır. Banka'nın kısa ve uzun vadeli likidite ihtiyaı genellikle ana hissedar Standard Chartered Bank Limited'den karşılanmaktadır.

Banka operasyonel ihtiyaçlarını karşılamak hususunda sermayesinden ve dağıtılmamış krlarından oluşan mevcut likit havuzuna güvenmektedir. Banka'nın likidite tamponu Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası ("TCMB"), SCB veya yerel bankalara plase edilen eldeki nakit fazlasından oluşmaktadır. Banka'nın çok az likidite ıkıı olup likidite rasyoları yasal likidite sınırlarının çok üzerindedir. Banka rutin olarak 8 günlük ve 30 günlük genel stres testi olmak üzere iki likidite stres testi uygulamaktadır. Stres testi sonuçları tespit edilen ihlaller Aktif Pasif Komitesi tarafından izlenmektedir.

BDDK tarafından 1 Kasım 2006 tarih ve 26333 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren "Bankaların Likidite Yeterliliğinin llmesine ve Değerlendirilmesine İlişkin Yönetmelik" uyarınca 1 Haziran 2007 tarihinden itibaren bankaların haftalık bazda yapacakları hesaplamalarda likidite oranının yabancı para aktif/pasiflerde en az % 80, toplam aktif pasiflerde en az % 100 olması gerekmektedir. 2017 ve 2016 yıllarında gerçekleşen likidite rasyoları aşağıdaki gibidir:

**STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..****31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)****VI. Likidite riski yönetimine ve likidite karşılama oranına ilişkin açıklamalar (Devamı):**

|              | Cari Dönem |               | nceki Dönem |                |
|--------------|------------|---------------|--------------|----------------|
|              | YP         | YP+TP         | YP           | YP+TP          |
| Ortalama (%) | -          | 156,76        | -            | 1.554,87       |
| Max (%)      | -          | 328,61        | -            | 2.687,68       |
| Haftası      |            | 1 Aralık 2017 |              | 11 Kasım 2016  |
| Min (%)      | -          | 104,58        | -            | 301,60         |
| Haftası      |            | 24 Kasım 2017 |              | 30 Aralık 2016 |

**Likidite karşılama oranı:**

"Likidite Karşılama" oranı, Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu tarafından yayımlanan "Bankaların Likidite Karşılama Oranı Hesaplamasına İlişkin Yönetmelik" uyarınca bankaların "yüksek kaliteli likit varlık" stoğunun, gelecek bir aylık dönemdeki net nakit çıkışına bölünmesi suretiyle hesaplanmaktadır.

Dolayısıyla bu oranlar, Banka'nın her an likide edebileceği ve herhangi bir teminata konu etmediği likit varlıklarının düzeyi ile varlık, yükümlülük ve bilanço dışı kalemlerden doğan nakit girişleri ile çıkışlarından etkilenir durumdadır.

| Cari Dönem                                                                                                                    | Dikkate Alınma Oranı Uygulanmamış Toplam Değer (*) |     | Dikkate Alınma Oranı Uygulanmış Toplam Değer (*) |     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----|--------------------------------------------------|-----|
|                                                                                                                               | TP+YP                                              | YP  | TP+YP                                            | YP  |
| <b>YÜKSEK KALİTELİ LİKİT VARLIKLAR</b>                                                                                        |                                                    |     |                                                  |     |
| 1 Yüksek kaliteli likit varlıklar                                                                                             |                                                    |     | 162                                              | -   |
| <b>NAKİT ÇIKIŞLARI</b>                                                                                                        |                                                    |     |                                                  |     |
| 2 Gerçek kişi mevduat ve perakende mevduat                                                                                    | -                                                  | -   | -                                                | -   |
| 3 İstikrarlı mevduat                                                                                                          | -                                                  | -   | -                                                | -   |
| 4 Dk istikrarlı mevduat                                                                                                    | -                                                  | -   | -                                                | -   |
| 5 Gerçek kii mevduat ve perakende mevduat dışında kalan teminatsız borçlar                                                   | 439                                                | -   | 439                                              | -   |
| 6 Operasyonel mevduat                                                                                                         | -                                                  | -   | -                                                | -   |
| 7 Operasyonel olmayan mevduat                                                                                                 | -                                                  | -   | -                                                | -   |
| 8 Diğer teminatsız borçlar                                                                                                    | 439                                                | -   | 439                                              | -   |
| 9 Teminatlı borçlar                                                                                                           |                                                    |     | -                                                | -   |
| 10 Diğer nakit ıkışları                                                                                                      | -                                                  | -   | -                                                | -   |
| 11 Türev yükümlülükler ve teminat tamamlama yükümlülükleri                                                                    | -                                                  | -   | -                                                | -   |
| 12 Yapılandırılmış finansal araçlardan borçlar                                                                                | -                                                  | -   | -                                                | -   |
| 13 Finansal piyasalara olan borçlar için verilen ödeme taahhütleri ile diğer bilanço dışı yükümlülükler                       | -                                                  | -   | -                                                | -   |
| 14 Herhangi bir şarta bağlı olmaksızın cayılabilir bilanço dışı diğer yükümlülükler ile sözleşmeye dayalı diğer yükümlülükler | -                                                  | -   | -                                                | -   |
| 15 Diğer cayılamaz veya şarta bağlı olarak cayılabilir bilanço dışı borçlar                                                   | -                                                  | -   | -                                                | -   |
| 16 TOPLAM NAKİT ÇIKIŞLARI                                                                                                     |                                                    |     | 439                                              | -   |
| <b>NAKİT GİRİŞLERİ</b>                                                                                                        |                                                    |     |                                                  |     |
| 17 Teminatlı alacaklar                                                                                                        | 57.420                                             | 138 | 57.420                                           | 138 |
| 18 Teminatsız alacaklar                                                                                                       | -                                                  | -   | -                                                | -   |
| 19 Diğer nakit girişleri                                                                                                      | -                                                  | -   | -                                                | -   |
| 20 TOPLAM NAKİT GİRİŞLERİ                                                                                                     | 57.420                                             | 138 | 57.420                                           | 138 |
|                                                                                                                               |                                                    |     | st Sınır Uygulanmış Değerler                    |     |
| 21 TOPLAM YKLV STOKU                                                                                                          |                                                    |     | 162                                              | -   |
| 22 TOPLAM NET NAKİT ÇIKIŞLARI                                                                                                 |                                                    |     | 110                                              | -   |
| 23 LİKİDİTE KARŞILAMA ORANI (%)                                                                                               |                                                    |     | 147%                                             | -   |

(\*) Haftalık basit aritmetik ortalama alınmak suretiyle hesaplanan tabloda yer alan kalemlere ilişkin verilerin son üç ay için hesaplanan basit aritmetik ortalaması

**STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..****31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)****VI. Likidite riski yönetimine ve likidite karşılama oranına ilişkin açıklamalar (Devamı):**

| nceki Dönem                                                                                                                  | Dikkate Alınma Oranı<br>Uygulanmamış Toplam<br>Değer (*) |            | Dikkate Alınma Oranı<br>Uygulanmış Toplam Değer<br>(*) |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------|------------|
|                                                                                                                               | TP+YP                                                    | YP         | TP+YP                                                  | YP         |
| <b>YÜKSEK KALİTELİ LİKİT VARLIKLAR</b>                                                                                        |                                                          |            |                                                        |            |
| 1 Yüksek kaliteli likit varlıklar                                                                                             |                                                          |            | 1.278                                                  | -          |
| <b>NAKİT ÇIKIŞLARI</b>                                                                                                        |                                                          |            |                                                        |            |
| 2 Gerçek kii mevduat ve perakende mevduat                                                                                    | -                                                        | -          | -                                                      | -          |
| 3 İstikrarlı mevduat                                                                                                          | -                                                        | -          | -                                                      | -          |
| 4 Dk istikrarlı mevduat                                                                                                    | -                                                        | -          | -                                                      | -          |
| 5 Gerçek kii mevduat ve perakende mevduat dışında kalan teminatsız borçlar                                                   | 332                                                      | 2          | 332                                                    | 2          |
| 6 Operasyonel mevduat                                                                                                         | -                                                        | -          | -                                                      | -          |
| 7 Operasyonel olmayan mevduat                                                                                                 | -                                                        | -          | -                                                      | -          |
| 8 Diğer teminatsız borçlar                                                                                                    | 332                                                      | 2          | 332                                                    | 2          |
| 9 Teminatlı borçlar                                                                                                           |                                                          |            | -                                                      | -          |
| 10 Diğer nakit ıkıları                                                                                                      | -                                                        | -          | -                                                      | -          |
| 11 Türev yükümlülükler ve teminat tamamlama yükümlülükleri                                                                    | -                                                        | -          | -                                                      | -          |
| 12 Yapılandırılmış finansal araçlardan borçlar                                                                                | -                                                        | -          | -                                                      | -          |
| 13 Finansal piyasalara olan borçlar için verilen ödeme taahhütleri ile diğer bilanço dışı yükümlülükler                       | -                                                        | -          | -                                                      | -          |
| 14 Herhangi bir şarta bağlı olmaksızın cayılabilir bilanço dışı diğer yükümlülükler ile sözleşmeye dayalı diğer yükümlülükler | -                                                        | -          | -                                                      | -          |
| 15 Diğer cayılamaz veya şarta bağlı olarak cayılabilir bilanço dışı borçlar                                                   | -                                                        | -          | -                                                      | -          |
| 16 <b>TOPLAM NAKİT ÇIKIŞLARI</b>                                                                                              |                                                          |            | <b>332</b>                                             | <b>2</b>   |
| <b>NAKİT GİRİLERİ</b>                                                                                                        |                                                          |            |                                                        |            |
| 17 Teminatlı alacaklar                                                                                                        | 56.508                                                   | 134        | 56.508                                                 | 134        |
| 18 Teminatsız alacaklar                                                                                                       | -                                                        | -          | -                                                      | -          |
| 19 Diğer nakit girişleri                                                                                                      | -                                                        | -          | -                                                      | -          |
| 20 <b>TOPLAM NAKİT GİRİLERİ</b>                                                                                              | <b>56.508</b>                                            | <b>134</b> | <b>56.508</b>                                          | <b>134</b> |
|                                                                                                                               |                                                          |            | st Sınır Uygulanmış<br>Değerler                       |            |
| 21 <b>TOPLAM YKLV STOKU</b>                                                                                                   |                                                          |            | <b>1.278</b>                                           | <b>-</b>   |
| 22 <b>TOPLAM NET NAKİT ÇIKILARI</b>                                                                                          |                                                          |            | <b>83</b>                                              | <b>1</b>   |
| 23 <b>LİKİDİTE KARILAMA ORANI (%)</b>                                                                                        |                                                          |            | <b>1.540%</b>                                          | <b>-</b>   |

## STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

### 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)

##### VI. Likidite riski yönetimine ve likidite karşılama oranına ilişkin açıklamalar (Devamı):

- a. **Likidite karşılama oranı sonucunu etkileyen önemli unsurlar ve bu oran hesaplamasında dikkate alınan kalemlerin zaman içerisindeki değişimi:**  
Banka'nın likidite karşılama oranları kanunda tanımlanan alt limitlerin üzerinde gerçekleşmektedir.  
Yüksek kaliteli likit varlıklar arasında yer alan T.C. Merkez Bankası nezdindeki mevduat Banka'nın toplam likidite karşılama oranının kanunda tanımlanan alt limitlerin üstünde seyretmesini sağlamaktadır.
- b. **Yüksek kaliteli likit varlıkların hangi kalemlerden oluştuğu hakkında açıklama:**  
Yüksek kaliteli varlık stoğu T.C. Merkez Bankasında nezdindeki mevduat hesabından oluşmaktadır.
- c. **Fon kaynaklarının hangi kalemlerden oluştuğu ve tüm fonlar içerisindeki yoğunlukları:**  
31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Banka'nın temel fon kaynağı ana ortak bankadan aldığı sermayedir.
- d. **Türev işlemlerden kaynaklanan nakit ıkıları ve teminat tamamlama ihtimali olan işlemlere ilişkin bilgiler:**  
31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Banka'nın türev işlemi bulunmamaktadır.
- e. **Karşı taraf ve ürün bazında fon kaynakları ile teminata ilişkin yoğunlaşma limitleri:**  
31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Banka'nın temel fon kaynağı ana ortak bankadan aldığı sermayedir.
- f. **Likidite transferini engelleyici operasyonel ve yasal faktörleri de dikkate alarak bankanın kendisi, yabancı ülkedeki ubesi ve konsolide ettiği ortaklıkları bazında ihtiyaç duyulan fonlama ihtiyaı ile maruz kalınan likidite riski:**  
Yabancı ülkelerde ubesi ve konsolide ettiği ortaklığı bulunmayan bankanın mevcut durumu dikkate alındığında bu konuya ilişkin herhangi bir risk bulunmamaktadır.
- g. **Likidite karşılama oranı hesaplamasında yer alan ancak yukarda verilen kamuya açıklama ablonunda yer almayan ve bankanın likidite profiliyle ilgili olduğu düşünülen diğer nakit girişi ve nakit ıkıı kalemlerine ilişkin bilgiler:**  
Mevcut durumda bu kapsamda ilgili tabloda yer verilmemiş herhangi bir nakit girişi ve nakit ıkıı kalemi bulunmamaktadır.

**STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..****31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)****VI. Likidite riski yönetimine ve likidite karşılama oranına ilişkin açıklamalar (Devamı):****h. Aktif ve pasif kalemlerin kalan vadelerine göre gösterimi:**

| 31 Aralık 2017                               | Vadesiz    | 1 Aya Kadar   | 1-3 Ay         | 3-12 Ay       | 1-5 Yıl        | 5 Yıl zeri  | Dağıtılma-<br>mayan | Toplam        |
|----------------------------------------------|------------|---------------|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|---------------|
| <b>Varlıklar</b>                             |            |               |                |               |                |              |                     |               |
| Nakit Değ. (Kasa, Efektif Dep., Yol. Paralar |            |               |                |               |                |              |                     |               |
| Satın Alınan ekler) ve TCMB                 | 90         | -             | -              | -             | -              | -            | -                   | 90            |
| Bankalar                                     | 76         | 58.712        | -              | -             | -              | -            | -                   | 58.788        |
| Gerçeğe Uygun Değ. Farkı Kar / Zarara        |            |               |                |               |                |              |                     |               |
| Yansıtılan Finansal Varlıklar (Net)          | -          | -             | -              | -             | -              | -            | -                   | -             |
| Para Piyasalarından Alacaklar                | -          | -             | -              | -             | -              | -            | -                   | -             |
| Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar (Net)     | -          | -             | -              | -             | -              | -            | -                   | -             |
| Krediler ve Alacaklar                        | -          | -             | -              | -             | -              | -            | -                   | -             |
| Vadeye Kadar Elde Tutulacak                  |            |               |                |               |                |              |                     |               |
| Yatırımlar (Net)                             | -          | -             | -              | -             | -              | -            | -                   | -             |
| Diğ. Varlıklar (*)                           | -          | 99            | 27             | 19.704        | -              | -            | 4.990               | 24.820        |
| <b>Toplam Varlıklar</b>                      | <b>166</b> | <b>58.811</b> | <b>27</b>      | <b>19.704</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>     | <b>4.990</b>        | <b>83.698</b> |
| <b>Ykmllkler</b>                         |            |               |                |               |                |              |                     |               |
| Bankalar Mevduatı                            | -          | -             | -              | -             | -              | -            | -                   | -             |
| Diğ. Mevduat                                 | -          | -             | -              | -             | -              | -            | -                   | -             |
| Diğ. Mali Kuruluşlardan Sağlanan Fonlar      | -          | -             | -              | -             | -              | -            | -                   | -             |
| Para Piyasalarına Borçlar                    | -          | -             | -              | -             | -              | -            | -                   | -             |
| Alınan Krediler                              | -          | -             | -              | -             | -              | -            | -                   | -             |
| İhraç Edilen Menkul Değ.ler (Net)            | -          | -             | -              | -             | -              | -            | -                   | -             |
| Muhtelif Borçlar                             | -          | -             | -              | -             | -              | -            | -                   | -             |
| Diğ. Ykmllkler (**)                      | -          | 200           | 1.366          | 2.803         | -              | 4.983        | 74.346              | 83.698        |
| <b>Toplam Ykmllkler</b>                  | <b>-</b>   | <b>200</b>    | <b>1.366</b>   | <b>2.803</b>  | <b>-</b>       | <b>4.983</b> | <b>74.346</b>       | <b>83.698</b> |
| <b>Likidite Aığı</b>                        | <b>166</b> | <b>58.611</b> | <b>(1.339)</b> | <b>16.901</b> | <b>-</b>       | <b>4.983</b> | <b>(69.356)</b>     | <b>-</b>      |
| <b>Net Bilanço Dıı Pozisyonu</b>            | <b>-</b>   | <b>-</b>      | <b>-</b>       | <b>-</b>      | <b>-</b>       | <b>-</b>     | <b>-</b>            | <b>-</b>      |
| Trev Finansal Araçlardan Alacaklar          | -          | -             | -              | -             | -              | -            | -                   | -             |
| Trev Finansal Araçlardan Borçlar            | -          | -             | -              | -             | -              | -            | -                   | -             |
| <b>Gayrinakdi Krediler</b>                   | <b>-</b>   | <b>-</b>      | <b>-</b>       | <b>-</b>      | <b>-</b>       | <b>-</b>     | <b>-</b>            | <b>-</b>      |
| <b>31 Aralık 2016</b>                        |            |               |                |               |                |              |                     |               |
| Toplam Aktifler                              | 238        | 56.926        | 124            | 18.145        | -              | -            | 5.225               | 80.658        |
| Toplam Ykmllkler                         | -          | 418           | 1.869          | -             | 6.381          | -            | 71.990              | 80.658        |
| <b>Likidite Aığı</b>                        | <b>238</b> | <b>56.508</b> | <b>(1.745)</b> | <b>18.145</b> | <b>(6.381)</b> | <b>-</b>     | <b>(66.765)</b>     | <b>-</b>      |
| <b>Net Bilanço Dıı Pozisyonu</b>            | <b>-</b>   | <b>-</b>      | <b>-</b>       | <b>-</b>      | <b>-</b>       | <b>-</b>     | <b>-</b>            | <b>-</b>      |
| Trev Finansal Araçlardan Alacaklar          | -          | -             | -              | -             | -              | -            | -                   | -             |
| Trev Finansal Araçlardan Borçlar            | -          | -             | -              | -             | -              | -            | -                   | -             |
| <b>Gayrinakdi Krediler</b>                   | <b>-</b>   | <b>-</b>      | <b>-</b>       | <b>-</b>      | <b>-</b>       | <b>-</b>     | <b>-</b>            | <b>-</b>      |

(\*) Diğ. Varlıklar satırına Muhtelif Alacaklar, Maddi Duran Varlıklar, Maddi Olmayan Duran Varlıklar ve Diğ. Aktifler eklenmiştir.

(\*\*) zkaynaklar "Diğ. yükümlülükler" içinde "Dağıtılma-yan" sütununda gösterilmiştir.

**i. Finansal yükümlülüklerin sözleşmeye bağlanmış kalan vadelerine göre gösterimi:**

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).



# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A.Ş.

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)

#### VII. Faaliyet bölümlerine ilişkin açıklamalar:

Banka'nın temel faaliyet alanları, kurumsal müşterilere finansman sağlamak ve ticari finansman faaliyetleridir.

Kurumsal bankacılık, kurumsal müşterilere finansal çözümler ve bankacılık hizmetleri sunmaktır. Kurumsal müşterilere sunulan hizmetler arasında TL ve döviz bazında işletme kredileri, dış ticaretin finansmanı, akreditif ve teminat mektupları, döviz alım satımı bulunmaktadır. 31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla faaliyet bölümlerine ilişkin bilgiler aşağıdaki tabloda sunulmuştur.

Belirli bilanço ve gelir tablosu kalemlerinin faaliyet bölümlerine göre gösterimi:

| 31 Aralık 2017                | Finansal Kurumlar ve Kurumsal Bankacılık | Uluslararası Piyasalar | Diğer          | Banka'nın Toplam Faaliyeti |
|-------------------------------|------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------------------|
| Faaliyet Gelirleri            | 21.611                                   | 6.851                  | -              | 28.462                     |
| Genel Kredi Karşılığı(-)      | -                                        | -                      | (34)           | (34)                       |
| Faaliyet Giderleri (-)        | (18.554)                                 | (240)                  | -              | (18.794)                   |
| <b>Net Faaliyet Gelirleri</b> | <b>3.057</b>                             | <b>6.611</b>           | <b>(34)</b>    | <b>9.634</b>               |
| Genel Kredi Karşılığı         | -                                        | -                      | -              | -                          |
| <b>Vergi Öncesi Kar</b>       | <b>3.057</b>                             | <b>6.611</b>           | <b>(34)</b>    | <b>9.634</b>               |
| Vergi Gideri (-)              | -                                        | -                      | (2.501)        | (2.501)                    |
| <b>Net Kar</b>                | <b>3.057</b>                             | <b>6.611</b>           | <b>(2.535)</b> | <b>7.133</b>               |
| Bölüm Varlıkları              | 19.655                                   | 58.878                 | 5.165          | 83.698                     |
| Dağıtılmamış Varlıklar        | -                                        | -                      | -              | -                          |
| <b>Toplam Varlıklar</b>       | <b>19.655</b>                            | <b>58.878</b>          | <b>5.165</b>   | <b>83.698</b>              |
| Bölüm Yükümlülükleri          | -                                        | 74.346                 | 9.352          | 83.698                     |
| Dağıtılamayan Yükümlülükler   | -                                        | -                      | -              | -                          |
| <b>Toplam Yükümlülükler</b>   | <b>-</b>                                 | <b>74.346</b>          | <b>9.352</b>   | <b>83.698</b>              |
| 31 Aralık 2016                | Finansal Kurumlar ve Kurumsal Bankacılık | Uluslararası Piyasalar | Diğer          | Banka'nın Toplam Faaliyeti |
| Faaliyet Gelirleri            | 19.786                                   | 5.275                  | -              | 25.061                     |
| Genel Kredi Karşılığı(-)      | -                                        | -                      | -              | -                          |
| Faaliyet Giderleri (-)        | (16.962)                                 | (413)                  | -              | (17.375)                   |
| <b>Net Faaliyet Gelirleri</b> | <b>2.824</b>                             | <b>4.862</b>           | <b>-</b>       | <b>7.686</b>               |
| Genel Kredi Karşılığı         | -                                        | -                      | (34)           | (34)                       |
| <b>Vergi Öncesi Kar</b>       | <b>2.824</b>                             | <b>4.862</b>           | <b>(34)</b>    | <b>7.652</b>               |
| Vergi Gideri (-)              | -                                        | -                      | (1.753)        | (1.753)                    |
| <b>Net Kar</b>                | <b>2.824</b>                             | <b>4.862</b>           | <b>(1.787)</b> | <b>5.899</b>               |
| Bölüm Varlıkları              | 18.145                                   | 57.138                 | 5.375          | 80.658                     |
| Dağıtılmamış Varlıklar        | -                                        | -                      | -              | -                          |
| <b>Toplam Varlıklar</b>       | <b>18.145</b>                            | <b>57.138</b>          | <b>5.375</b>   | <b>80.658</b>              |
| Bölüm Yükümlülükleri          | -                                        | -                      | -              | -                          |
| Dağıtılamayan Yükümlülükler   | -                                        | 71.990                 | 8.668          | 80.658                     |
| <b>Toplam Yükümlülükler</b>   | <b>-</b>                                 | <b>71.990</b>          | <b>8.668</b>   | <b>80.658</b>              |

**STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..****31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)****VIII. Kaldıraç oranına ilişkin açıklamalar:****a. Cari ve nceki Dönem Kaldıraç Oranları Arasında Farka Sebep Olan Hususlar Hakkında Açıklamalar:**

Banka'nın "Bankaların Kaldıraç Düzeyinin llmesine ve Değerlendirilmesine İlişkin Yönetmelik" gereği hesaplamış olduğu konsolide olmayan kaldıraç oranı % 88,92 olarak gerçekleşmiştir (31 Aralık 2016: % 88,69). Kaldıraç oranındaki değişim ağırlıklı olarak bilanço içi varlıklara ilişkin risk tutarlarındaki artıştan kaynaklanmaktadır. Yönetmelik asgari kaldıraç oranını % 3 olarak hükme bağlamıştır.

**b. Kaldıraç Oranına İlişkin Bilgiler:**

|                                                                                            | 31 Aralık 2017 (*) | 31 Aralık 2016 (*) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Bilanço içi varlıklar</b>                                                               |                    |                    |
| Bilanço içi varlıklar (türev finansal araçlar ile kredi türevleri hariç, teminatlar dahil) | 81.962             | 79.666             |
| Ana sermayeden indirilen varlıklar                                                         | (1.418)            | (1.517)            |
| Bilanço içi varlıklara ilişkin toplam risk tutarı                                          | 80.544             | 78.149             |
| <b>Türev Finansal Araçlar ile Kredi Türevleri</b>                                          |                    |                    |
| Türev finansal araçlar ile kredi türevlerinin yenileme maliyeti                            | -                  | -                  |
| Türev finansal araçlar ile kredi türevlerinin potansiyel kredi risk tutarı                 | -                  | -                  |
| Türev finansal araçlar ile kredi türevlerine ilişkin toplam risk tutarı                    | -                  | -                  |
| <b>Menkul Kıymet veya Emtia Teminatlı Finansman İşlemleri</b>                              |                    |                    |
| Menkul kıymet veya emtia teminatlı finansman işlemlerinin risk tutarı (bilanço içi hariç)  | -                  | -                  |
| Aracılık edilen işlemlerden kaynaklanan risk tutarı                                        | -                  | -                  |
| Menkul kıymet veya emtia teminatlı finansman işlemlerine ilişkin toplam risk tutarı        | -                  | -                  |
| <b>Bilanço Dışı İşlemler</b>                                                               |                    |                    |
| Bilanço dışı işlemlerin brüt nominal tutarı                                                | -                  | -                  |
| Krediye dönüştürme oranları ile çarpımdan kaynaklanan düzeltme tutarı                      | -                  | -                  |
| Bilanço dışı işlemlere ilişkin toplam risk tutarı                                          | -                  | -                  |
| <b>Sermaye ve Toplam Risk</b>                                                              |                    |                    |
| Ana sermaye                                                                                | 71.617             | 69.314             |
| Toplam risk tutarı                                                                         | 80.544             | 78.149             |
| <b>Kaldıraç Oranı</b>                                                                      |                    |                    |
| Kaldıraç oranı                                                                             | 88.92              | 88.69              |

(\*) Kaldıraç Oranı Bildirim Tablosunda yer alan tutarların üç aylık ortalaması

# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)

#### IX. Finansal varlık ve borçların gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar:

Aşağıdaki tablo, Banka'nın finansal tablolarında gerçeğe uygun değeri ile gösterilmeyen finansal varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değeri ile gerçeğe uygun değerini gösterir. Kayıtlı değeri ilgili varlık ve yükümlülüklerin elde etme bedeli ve birikmiş faiz reeskontlarının toplamını ifade etmektedir.

Kredilerin tahmini gerçeğe uygun değeri, sabit faizli krediler için cari piyasa faiz oranları kullanılarak iskonto edilmiş nakit akımlarının bulunmasıyla hesaplanır. Değişken faizli kredilerin kayıtlı değeri gerçeğe uygun değerini ifade eder.

Bankalar ve diğer mali kuruluşlardan alacakların ve diğer mali kuruluşlardan sağlanan fonların tahmini gerçeğe uygun değeri, cari piyasa faiz oranları kullanılarak iskonto edilmiş nakit akımlarının bulunmasıyla hesaplanmıştır.

|                                          | Kayıtlı Değeri |                | Gerçeğe Uygun Değer |                |
|------------------------------------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
|                                          | 31 Aralık 2017 | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2017      | 31 Aralık 2016 |
| <b>Finansal Varlıklar</b>                |                |                |                     |                |
| Para Piyasalarından Alacaklar            | -              | 100            | -                   | 100            |
| Bankalar                                 | 58.788         | 56.960         | 58.788              | 56.960         |
| Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar (Net) | -              | -              | -                   | -              |
| Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlar   | -              | -              | -                   | -              |
| Krediler ve Alacaklar                    | -              | -              | -                   | -              |
| <b>Finansal Yükümlülükler</b>            |                |                |                     |                |
| Bankalar Mevduatı                        | -              | -              | -                   | -              |
| Diğer Mevduat                            | -              | -              | -                   | -              |
| Diğer Mali Kuruluşlardan Sağlanan Fonlar | -              | -              | -                   | -              |
| Alınan Krediler                          | -              | -              | -                   | -              |
| İhraç Edilen Menkul Değerler             | -              | -              | -                   | -              |
| Muhtelif Borçlar                         | -              | -              | -                   | -              |

TFRS 7, "Finansal Araçlar: Açıklamalar" standardı, finansal tablolarda gerçeğe uygun değerleri ile sunulan kalemlerin, belirli seviyelere göre sınıflandırılmasını gerektirmektedir. Bu seviyeler, gerçeğe uygun değerin hesaplanmasında kullanılan verilerin gzlemlenebilirliine dayanmaktadır. Gerçeğe uygun değere ilişkin söz konusu sınıflandırma aşağıdaki şekildedir:

Seviye 1: zde varlıklar ya da borçlar için aktif piyasalardaki kayıtlı (düzeltilmemiş) fiyatlar

Seviye 2: Seviye 1'de yer alan kayıtlı fiyatlar dışında kalan ve varlıklar ya da borçlar açısından doğrudan (fiyatlar aracılığıyla) ya da dolaylı olarak (fiyatlardan türetilmek suretiyle) gözlemlenebilir nitelikteki veriler

Seviye 3: Varlık ya da borçlara ilişkin olarak gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan veriler

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Banka'nın gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlığı veya yükümlülüğü bulunmamaktadır.

#### X. Başkalarının nam ve hesabına yapılan işlemler, inanca dayalı işlemlere ilişkin açıklamalar:

Başkalarının nam ve hesabına alım, satım, saklama, yönetim ve danışmanlık hizmetleri bulunmamaktadır. Bankaların inanca dayalı işlem sözleşmeleri bulunmamaktadır.

## STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

### 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)

##### XI. Risk Yönetimi ve Risk Ağırlıklı Tutarlara İlişkin Genel Açıklamalar:

23 Ekim 2015 tarihinde 29511 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan ve 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla yürürlüğü giren "Bankalarca Risk Yönetimine İlişkin Kamuya Yapılacak Açıklamalar Hakkında Tebliğ" uyarınca hazırlanan dipnotlar ve ilgili açıklamalar bu bölümde verilmektedir.

##### a. Bankanın Risk Yönetimi Yaklaşımı ve Risk Ağırlıklı Tutarlar:

Banka'nın risk yönetimi yapısını belirlemeye Yönetim Kurulu yetkilidir ve risk yönetiminin etkin bir şekilde uygulanmasını gözetmekten sorumludur. Risk yönetimine ilişkin faaliyetler ilgili mevzuata uyumlu ve icracı birimlerden bağımsız olarak Risk Yönetimi Birimi tarafından yerine getirilir. Risk Yönetimi Birimi Denetim Komitesi vasıtasıyla doğrudan Yönetim Kurulu'na raporlama yapar. Banka'nın sermaye ve risk düzeyiyle uyumlu risk yönetimi stratejilerinin oluşturulması, uygulanması ve sürekliliğinin etkin bir şekilde sağlanması Yönetim Kurulu nihai olarak sorumludur.

Banka alınacak risklere ilişkin takip edilecek usulleri ve sınırlamaları belirleyen güçlü bir iç kontrol yapısına sahiptir ve bu sayede alınan risklerin risk itahı çerçevesinde kalmasına ve finansal açıdan bir strese girilmemesine çalışır. Banka'nın risk düzeyinin risk itahı çerçevesinde kalmasını sağlayan risk yönetim süreçlerinin etkinliği iç kontrol sistemi içerisinde üç aşamada ("seviye") yer alan daimi kontroller vasıtasıyla sağlanır. Her 'seviye kontrol' risk yönetimi ve kontrolü ısından ayrı bir sorumluluk alanını ifade eder.

Bankamızın risk kapasitesine bağlı olarak ve stratejik hedeflerini gerçekleştirmek için almak istediği risk düzeyini belirleyen "Risk İtahı Beyanı"nı Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış olup tanımını aşağıdaki gibidir:

**Genel:** Banka gelirini artırmak ya da yüksek kazanç elde etmek amacıyla Risk İtahı'na bağlılığından taviz vermeyecektir.

**Kredi ve lke Riski:** Banka kredi ve ülke riskini müşteriler, sektörler ve ürünlerin eitlendirilmesine ilişkin ilkelerini takip ederek yönetir.

**Sermaye ve Kazanç Volatilitesi:** Banka stratejik hedeflerini destekleyecek yönetim tamponlarını da kapsayacak güçlü bir sermaye pozisyonunu sürdürmelidir.

**Piyasa Riski:** Banka alım satım portföyü ve faaliyetlerini kontrol ederek piyasa riskinden kaynaklanan kayıpların (finansal ya da itibari) Grup'un marka değerini önemli bir zarara uğratmamasını sağlar.

**Likidite Riski:** Banka şiddetli fakat makul bir likidite stres senaryosu altında ödemelerini ve teminat yükümlülüklerini Merkez Bankası'nın (ya da Grup'un) olağandıi desteğine başvurmadan deyebilmelidir.

**Operasyonel Risk:** Banka operasyonel risklerini kontrol ederek işlemlerin yürütülmesine ilişkin konulardan kaynaklı olanlar da dahil olmak üzere operasyonel kayıpların (finansal ya da itibari) kendi ya da Grup'un marka değerini önemli bir zarara uğratmamasını sağlar.

**İtibar Riski:** Banka kendisinin ve Grup'un marka değerini önemli bir zarara uğratmayacak şekilde itibarını koruyacaktır.

**STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..****31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RISK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)****XI. Risk Yönetimi ve Risk Ağırlıklı Tutarlara İlişkin Genel Açıklamalar (Devamı):****b. Risk ağırlıklı tutarlara genel bakış:**

|                                                                                                                   | Risk Ağırlıklı Tutarlar |                | Asgari Sermaye |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                                                   | 31 Aralık 2017          | 31 Aralık 2016 | Yükümlülüğü    |
|                                                                                                                   |                         |                | 31 Aralık 2017 |
| 1 Kredi riski(karşı taraf kredi riski hariç)                                                                      | 25.285                  | 24.308         | 2.023          |
| 2 Standart yaklaşımlar                                                                                            | 25.285                  | 24.308         | 2.023          |
| 3 İçsel derecelendirmeye dayalı yaklaşım                                                                          | -                       | -              | -              |
| 4 Karşı taraf kredi riski                                                                                         | -                       | -              | -              |
| 5 Karşı taraf kredi riski için standart yaklaşım                                                                  | -                       | -              | -              |
| 6 İçsel model yöntemi                                                                                             | -                       | -              | -              |
| 7 Basit risk ağırlığı yaklaşımı veya içsel modeller yaklaşımında bankacılık hesabındaki hisse senedi pozisyonları | -                       | -              | -              |
| 8 KYK'ya yapılan yatırımlar-içerik yöntemi                                                                        | -                       | -              | -              |
| 9 KYK'ya yapılan yatırımlar-izahname yöntemi                                                                      | -                       | -              | -              |
| 10 KYK'ya yapılan yatırımlar-%1250 risk ağırlığı yöntemi                                                          | -                       | -              | -              |
| 11 Takas riski                                                                                                    | -                       | -              | -              |
| 12 Bankacılık hesaplarındaki menkul kıymetleştirme pozisyonları                                                   | -                       | -              | -              |
| 13 İDD derecelendirmeye dayalı yaklaşım                                                                           | -                       | -              | -              |
| 14 İDD denetim otoritesi formülü yaklaşımı                                                                        | -                       | -              | -              |
| 15 Standart basitletirilmi denetim otoritesi formülü yaklaşımı                                                  | -                       | -              | -              |
| 16 Piyasa riski                                                                                                   | 57                      | 141            | 5              |
| 17 Standart yaklaşım                                                                                              | 57                      | 141            | 5              |
| 18 İçsel model yaklaşımları                                                                                       | -                       | -              | -              |
| 19 Operasyonel risk                                                                                               | 44.943                  | 40.927         | 3.595          |
| 20 Temel gösterge yaklaşımı                                                                                       | 44.943                  | 40.927         | 3.595          |
| 21 Standart yaklaşım                                                                                              | -                       | -              | -              |
| 22 İleri lm yaklaşımı                                                                                          | -                       | -              | -              |
| 23 zkaynaklardan indirim eiklerinin altındaki tutarlar (%250 risk ağırlığına tabi)                              | -                       | -              | -              |
| 24 En düşük değer ayarlamaları                                                                                    | -                       | -              | -              |
| 25 Toplam ( 1+4+7+8+9+10+11+12+16+19+23+24)                                                                       | 70.285                  | 65.376         | 5.623          |



**STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..****31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)****XII. Finansal Tablolar ile Risk Tutarları Arasındaki Baēlantılar:****a. Muhasebesel konsolidasyon ve yasal konsolidasyon kapsamı arasındaki farklar ve eletirme:**

| Varlıklar                                                                                | Finansal tablolarla raporlanan TMS uyarınca deēerlenmi tutar | Yasal konsolidasyon kapsamındaki TMS uyarınca deēerlenmi tutar | Kredi riskine tabi | Kalemlerin TMS uyarınca deēerlenmi tutarı |                                     |                     |          | Sermaye ykmllē ne tabi olmayan veya sermayeden indirilen |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|----------|---------------------------------------------------------------|
|                                                                                          |                                                               |                                                                 |                    | Karşı taraf kredi riskine tabi             | Menkul kıymetle tirme pozisyonları | Piyasa riskine tabi |          |                                                               |
| Nakit deēerler ve merkez bankası                                                         | 90                                                            | 90                                                              | 90                 | -                                          | -                                   | -                   | -        | -                                                             |
| Alım satım amaēlı finansal varlıklar                                                     | -                                                             | -                                                               | -                  | -                                          | -                                   | -                   | -        | -                                                             |
| Gerēēe uygun deēer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar | -                                                             | -                                                               | -                  | -                                          | -                                   | -                   | -        | -                                                             |
| Bankalar                                                                                 | 58.788                                                        | 58.788                                                          | 58.788             | -                                          | -                                   | 57                  | -        | -                                                             |
| Para piyasalarından alacaklar                                                            | -                                                             | -                                                               | -                  | -                                          | -                                   | -                   | -        | -                                                             |
| Satılmaya hazır finansal varlıklar (net)                                                 | -                                                             | -                                                               | -                  | -                                          | -                                   | -                   | -        | -                                                             |
| Krediler ve alacaklar                                                                    | -                                                             | -                                                               | -                  | -                                          | -                                   | -                   | -        | -                                                             |
| Factoring alacakları                                                                     | -                                                             | -                                                               | -                  | -                                          | -                                   | -                   | -        | -                                                             |
| Vadeye kadar elde tutulacak yatırımlar (net)                                             | -                                                             | -                                                               | -                  | -                                          | -                                   | -                   | -        | -                                                             |
| İştirakler (net)                                                                         | -                                                             | -                                                               | -                  | -                                          | -                                   | -                   | -        | -                                                             |
| Baēlı ortaklıklar (net)                                                                  | -                                                             | -                                                               | -                  | -                                          | -                                   | -                   | -        | -                                                             |
| Birlikte kontrol edilen ortaklıklar (i ortaklıkları) (net)                              | -                                                             | -                                                               | -                  | -                                          | -                                   | -                   | -        | -                                                             |
| Kiralama işlemlerinden alacaklar                                                         | -                                                             | -                                                               | -                  | -                                          | -                                   | -                   | -        | -                                                             |
| Riskten korunma amaēlı türev finansal varlıklar                                          | -                                                             | -                                                               | -                  | -                                          | -                                   | -                   | -        | -                                                             |
| Maddi duran varlıklar (net)                                                              | 3.497                                                         | 3.497                                                           | 3.497              | -                                          | -                                   | -                   | -        | -                                                             |
| Maddi olmayan duran varlıklar (net)                                                      | 4                                                             | 4                                                               | 4                  | -                                          | -                                   | -                   | -        | -                                                             |
| Yatırım amaēlı gayrimenkuller (net)                                                      | -                                                             | -                                                               | -                  | -                                          | -                                   | -                   | -        | -                                                             |
| Vergi varlığı                                                                            | 1.466                                                         | 1.466                                                           | 1.466              | -                                          | -                                   | -                   | -        | -                                                             |
| Satış amaēlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilikin duran varlıklar (net)      | -                                                             | -                                                               | -                  | -                                          | -                                   | -                   | -        | -                                                             |
| Diēer aktifler                                                                           | 19.853                                                        | 19.853                                                          | 19.853             | -                                          | -                                   | -                   | -        | -                                                             |
| <b>Toplam varlıklar</b>                                                                  | <b>83.698</b>                                                 | <b>83.698</b>                                                   | <b>83.698</b>      | <b>-</b>                                   | <b>-</b>                            | <b>57</b>           | <b>-</b> | <b>-</b>                                                      |

**STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..****31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)****XII. Finansal Tablolar ile Risk Tutarları Arasındaki Bağlantılar (Devamı):****a.Muhasebesel konsolidasyon ve yasal konsolidasyon kapsamı arasındaki farklar ve eletirme (Devamı):**

| Yükümlülükler                                                                             | Finansal tablolar<br>raporlanan<br>TMS uyarınca<br>değerlenmi tutar | Yasal konsolidasyon kapsamındaki<br>TMS uyarınca<br>değerlenmi tutar | Kredi riskine tabi | Karşı taraf kredi riskine tabi | Menkul kıymetleştirme pozisyonları | Piyasa riskine tabi | Sermaye yükümlülüğüne tabi olmayan veya sermayeden indirilen |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------|
| Mevduat                                                                                   | -                                                                    | -                                                                     | -                  | -                              | -                                  | -                   | -                                                            |
| Alım satım amaçlı türev finansal borçlar                                                  | -                                                                    | -                                                                     | -                  | -                              | -                                  | -                   | -                                                            |
| Alınan krediler                                                                           | -                                                                    | -                                                                     | -                  | -                              | -                                  | -                   | -                                                            |
| Para piyasalarına borçlar                                                                 | -                                                                    | -                                                                     | -                  | -                              | -                                  | -                   | -                                                            |
| İhraç edilen menkul kıymetler                                                             | -                                                                    | -                                                                     | -                  | -                              | -                                  | -                   | -                                                            |
| Fonlar                                                                                    | -                                                                    | -                                                                     | -                  | -                              | -                                  | -                   | -                                                            |
| Muhtelif borçlar                                                                          | -                                                                    | -                                                                     | -                  | -                              | -                                  | -                   | -                                                            |
| Diğer yabancı kaynaklar                                                                   | 233                                                                  | 233                                                                   | -                  | -                              | -                                  | -                   | -                                                            |
| Faktoring borçları                                                                        | -                                                                    | -                                                                     | -                  | -                              | -                                  | -                   | -                                                            |
| Kiralama işlemlerinden borçlar                                                            | -                                                                    | -                                                                     | -                  | -                              | -                                  | -                   | -                                                            |
| Riskten korunma amaçlı türev finansal borçlar                                             | -                                                                    | -                                                                     | -                  | -                              | -                                  | -                   | -                                                            |
| Karşılıklar                                                                               | 7.776                                                                | 7.776                                                                 | -                  | -                              | -                                  | -                   | -                                                            |
| Vergi borcu                                                                               | 1.343                                                                | 1.343                                                                 | -                  | -                              | -                                  | -                   | -                                                            |
| Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilikin duran varlık borçları (net) | -                                                                    | -                                                                     | -                  | -                              | -                                  | -                   | -                                                            |
| Sermaye benzeri krediler                                                                  | -                                                                    | -                                                                     | -                  | -                              | -                                  | -                   | -                                                            |
| zkaynaklar                                                                               | 74.346                                                               | 74.346                                                                | -                  | -                              | -                                  | -                   | -                                                            |
| <b>Toplam ykmllkler</b>                                                               | <b>83.698</b>                                                        | <b>83.698</b>                                                         | -                  | -                              | -                                  | -                   | -                                                            |

**b. Risk tutarları ile finansal tablolardaki TMS uyarınca değerlenmi tutarlar arasındaki farkların ana kaynakları**

|                                                                                          | Toplam        | Kredi Riskine Tabi | Menkul kıymetleştirme pozisyonları | Karşı taraf kredi riskine tabi | Piyasa riskine tabi |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------|------------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| 1 Yasal konsolidasyon kapsamındaki varlıkların TMS uyarınca değerlenmi tutarları        | 83.698        | 83.698             | -                                  | -                              | 57                  |
| 2 Yasal konsolidasyon kapsamındaki yükümlülüklerin TMS uyarınca değerlenmi tutarları    | 83.698        | 83.698             | -                                  | -                              | -                   |
| 3 Yasal konsolidasyon kapsamındaki toplam net tutar                                      | -             | -                  | -                                  | -                              | 57                  |
| 4 Bilanço dışı tutarlar                                                                  | -             | -                  | -                                  | -                              | -                   |
| 5 Değerleme farkları                                                                     | -             | -                  | -                                  | -                              | -                   |
| 6 Farklı netleştirme kurallarından kaynaklanan farklar (satır 2'ye konulanlar dışındaki) | -             | -                  | -                                  | -                              | -                   |
| 7 Karşılıkların dikkate alınmasından kaynaklanan farklar                                 | -             | -                  | -                                  | -                              | -                   |
| 8 Kurum'un uygulamalarından kaynaklanan farklar                                          | -             | -                  | -                                  | -                              | -                   |
| <b>10 Risk tutarları</b>                                                                 | <b>83.698</b> | <b>83.698</b>      | -                                  | -                              | <b>57</b>           |

# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)

#### XII. Finansal Tablolar ile Risk Tutarları Arasındaki Bağlantılar (Devamı):

##### c. TMS uyarınca değerlenmi tutarlar ile risk tutarları arasındaki farklara ilişkin açıklamalar:

TMS uyarınca değerlenmi tutarlar ile risk tutarları arasında fark bulunmamaktadır.

#### XIII. Kredi Riski Açıklamaları:

##### a. Kredi Riskiyle İlgili Genel Niteliksel Bilgiler:

Kredi riski, karşı tarafın yapılan sözleşme gereklerine uymayarak ödeme yükümlülüklerini yerine getirememesinden dolayı bankanın maruz kalabileceği zarar olasılığını ifade eder. Kredi riski açısından Basel II'ye göre sermaye yeterliliğinin hesaplanmasında Standart Yaklaşım uygulanmaktadır. Banka'nın risk itahu Yönetim Kurulu tarafından belirlenir. Yönetim Kurulu kredi limitlerini tespit etme yetkisini herhangi bir alt kredi komitesine devretmemitir. Her kredi nerisi / başvurusu onay için Yönetim Kurulu'na sunulur. Yönetim Kurulu tarafından onaylanan limitler müşterilere tahsis edilir.

Bütün kredi riskleri yılda en az bir kez gözden geçirilir. Aynı risk grubuna dahil müşteriler, grup üzerindeki toplam risk / limitler dikkate alınarak beraber değerlendirilir.

Kredi portföyünün dağılımı ülke, sektör, müşteri / müşteri grupları, vade, alınan teminatlar ve kredi derecesi açısından Risk Yönetim Birimi tarafından sürekli olarak takip edilir.

##### b. Varlıkların Kredi Kalitesi:

|                          | Yasal Konsolidasyona göre hazırlanan finansal tablolarda yer alan TMS uyarınca değerlenmi brüt tutarı |                  | Karşılıklar / amortisman ve değer düşüklüğü | Net değer (a+b-c) |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------|-------------------|
|                          | Temerrüt etmiş                                                                                         | Temerrüt etmemiş |                                             |                   |
| 1 Krediler               | 4.982                                                                                                  | -                | 4.982                                       | -                 |
| 2 Borçlanma araçları     | -                                                                                                      | -                | -                                           | -                 |
| 3 Bilanço dıı alacaklar | -                                                                                                      | -                | -                                           | -                 |
| 4 Toplam                 | 4.982                                                                                                  | -                | 4.982                                       | -                 |

##### c. Temerrüde dmi alacaklar ve borçlanma araçları stoğundaki değişimler:

|                                                                                               |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 1 önceki raporlama dönemi sonundaki temerrüt etmiş krediler ve borçlanma araçları tutarları   | 4.982 |
| 2 Son raporlama döneminden itibaren temerrüt eden krediler ve borçlanma araçları tutarları    | -     |
| 3 Tekrar temerrüt etmemiş durumuna gelen alacaklar                                            | -     |
| 4 Aktiften silinen tutarlar                                                                   | -     |
| 5 Diğer değişimler                                                                            | -     |
| 6 Raporlama dönemi sonundaki temerrüt etmiş krediler ve borçlanma araçları tutarı (1+2+3+4+5) | 4.982 |

##### d. Varlıkların kredi kalitesi ile ilgili ilave açıklamalar:

Takip hesaplarında izlenen %100 özel karşılık ayrılmış 4.982 TL donuk alacak bakiyesi bulunmaktadır.

##### e. Kredi riski azaltım teknikleri ile ilgili kamuya açıklanacak niteliksel gereksinimler:

Bankamız'ın halihazırda bir kredi portföyü bulunmamaktadır. Bankamızın hedef müşteri kitlesi Türkiye'nin önde gelen kurumsal ve finansal kuruluşlarından oluşmaktadır. Bu bakımdan verilmesi düşünülen krediler için teminat aranması / kredi riski azaltım tekniklerine başvurulması dnlmemektedir.

**STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A.Ş.****31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)****XIII. Kredi Riski Açıklamaları (Devamı):****f. Kredi riski azaltım teknikleri – Genel bakış:**

|                      | Teminatsız alacaklar: TMS uyarınca değerlendirilmiş tutar | Teminat ile korunan alacaklar | Teminat ile korunan alacakların teminatlı kısımları | Finansal garantiler ile korunan alacaklar | Finansal garantiler ile korunan alacakların teminatlı kısımları | Kredi türevleri ile korunan alacakların teminatlı kısımları | Kredi türevleri ile korunan alacakların teminatlı kısımları |
|----------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 1 Krediler           | -                                                         | -                             | -                                                   | -                                         | -                                                               | -                                                           | -                                                           |
| 2 Borçlanma araçları | -                                                         | -                             | -                                                   | -                                         | -                                                               | -                                                           | -                                                           |
| 3 Toplam             | -                                                         | -                             | -                                                   | -                                         | -                                                               | -                                                           | -                                                           |
| 4 Temerrüde düşmüş   | 4.982                                                     | -                             | -                                                   | -                                         | -                                                               | -                                                           | -                                                           |

**g. Bankaların kredi riskini standart yaklaşım ile hesaplarken kullandığı derecelendirme notlarıyla ilgili yapılacak nitel açıklamalar:**

Bankamız yurtiçindeki kredi müşterileri için BDDK tarafından onaylanmış herhangi bir KDK'yı tayin etmemiştir. Bu bakımdan yurtiçinde yerleşik kredi müşterileri için RAV hesaplamasında mevzuatta derecelendirilmemiş kurumlar için belirtilen risk ağırlıklarını dikkate almaktadır. Yurt dışında yerleşik kredi müşterileri için S&P, Moody's and Fitch'in kredi derecelendirmelerini kullanmaktadır.

**h. Standard yaklaşım-Maruz kalınan kredi riski ve kredi riski azaltım teknikleri:**

|                                                                                                |  | Kredi dönüşüm oranı ve kredi riski azaltımından önce alacak tutarı |                    | Kredi dönüşüm oranı ve kredi riski azaltımından sonra alacak tutarı |                    | Risk ağırlıklı tutar ve risk ağırlıklı tutar yoğunluğu |                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------|
| Risk sınıfları                                                                                 |  | Bilanço içi tutar                                                  | Bilanço dışı tutar | Bilanço içi tutar                                                   | Bilanço dışı tutar | Risk ağırlıklı tutar                                   | Risk ağırlıklı tutar yoğunluğu |
| 1 Merkezi Yönetimlerden veya Merkez Bankalarından Alacaklar                                    |  | 90                                                                 | -                  | 90                                                                  | -                  | -                                                      | -                              |
| 2 Bölgesel Yönetimlerden veya Yerel Yönetimlerden Alacaklar                                    |  | -                                                                  | -                  | -                                                                   | -                  | -                                                      | -                              |
| 3 İdari Birimlerden ve Ticari Olmayan Girişimlerden Alacaklar                                  |  | -                                                                  | -                  | -                                                                   | -                  | -                                                      | -                              |
| 4 Çok Taraflı Kalkınma Bankalarından Alacaklar                                                 |  | -                                                                  | -                  | -                                                                   | -                  | -                                                      | -                              |
| 5 Uluslararası Teşkilatlardan Alacaklar                                                        |  | -                                                                  | -                  | -                                                                   | -                  | -                                                      | -                              |
| 6 Bankalar ve Aracı Kurumlardan Alacaklar                                                      |  | 78.442                                                             | -                  | 78.442                                                              | -                  | 21.585                                                 | -                              |
| 7 Kurumsal Alacaklar                                                                           |  | -                                                                  | -                  | -                                                                   | -                  | -                                                      | -                              |
| 8 Perakende Alacaklar                                                                          |  | -                                                                  | -                  | -                                                                   | -                  | -                                                      | -                              |
| 9 İkamet Amaçlı Gayrimenkul İpoteğiyle Teminatlandırılmış Alacaklar                            |  | -                                                                  | -                  | -                                                                   | -                  | -                                                      | -                              |
| 10 Ticari amaçlı Gayrimenkul İpoteğiyle Teminatlandırılmış Alacaklar                           |  | -                                                                  | -                  | -                                                                   | -                  | -                                                      | -                              |
| 11 Tahsili Gecikmiş Alacaklar                                                                  |  | -                                                                  | -                  | -                                                                   | -                  | -                                                      | -                              |
| 12 Kurulca Riski Yüksek Belirlenmiş Alacaklar                                                  |  | -                                                                  | -                  | -                                                                   | -                  | -                                                      | -                              |
| 13 İpotek Teminatlı Menkul Kıymetler                                                           |  | -                                                                  | -                  | -                                                                   | -                  | -                                                      | -                              |
| 14 Bankalar ve Aracı Kurumlardan Olan Kısa Vadeli Alacaklar İle Kısa Vadeli Kurumsal Alacaklar |  | -                                                                  | -                  | -                                                                   | -                  | -                                                      | -                              |
| 15 Kolektif Yatırım Kuruluşu Niteliğindeki Yatırımlar                                          |  | -                                                                  | -                  | -                                                                   | -                  | -                                                      | -                              |
| 16 Diğer Alacaklar                                                                             |  | 5.166                                                              | -                  | 5.166                                                               | -                  | 3.700                                                  | -                              |
| 17 Hisse senedi yatırımları                                                                    |  | -                                                                  | -                  | -                                                                   | -                  | -                                                      | -                              |
| 18 Toplam                                                                                      |  | 83.698                                                             | -                  | 83.698                                                              | -                  | 25.285                                                 | -                              |

**STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..****31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)****XIII. Kredi Riski Açıklamaları (Devamı):****i. Standard yaklaşım-Risk sınıflarına ve risk ağırlıklarına göre alacaklar:**

|    |                                                                                             |              |          |               |               |          |              |          |          |           | Toplam risk tutarı |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|---------------|---------------|----------|--------------|----------|----------|-----------|--------------------|
|    | Risk sınıfları / Risk ağırlığı                                                              | 0%           | 10%      | 20%           | 50%           | 75%      | 100%         | 150%     | 200%     | Diğerleri |                    |
| 1  | Merkezi Yönetimlerden veya Merkez Bankalarından Alacaklar                                   | 90           | -        | -             | -             | -        | -            | -        | -        | -         | 90                 |
| 2  | Bölgesel Yönetimlerden veya Yerel Yönetimlerden Alacaklar                                   | -            | -        | -             | -             | -        | -            | -        | -        | -         | -                  |
| 3  | İdari Birimlerden ve Ticari Olmayan Giriimlerden Alacaklar                                 | -            | -        | -             | -             | -        | -            | -        | -        | -         | -                  |
| 4  | ok Taraflı Kalkınma Bankalarından Alacaklar                                                | -            | -        | -             | -             | -        | -            | -        | -        | -         | -                  |
| 5  | Uluslararası Tekilatlardan Alacaklar                                                       | -            | -        | -             | -             | -        | -            | -        | -        | -         | -                  |
| 6  | Bankalar ve Aracı Kurumlardan Alacaklar                                                     | -            | -        | 58.788        | 19.655        | -        | -            | -        | -        | -         | 78.443             |
| 7  | Kurumsal Alacaklar                                                                          | -            | -        | -             | -             | -        | -            | -        | -        | -         | -                  |
| 8  | Perakende Alacaklar                                                                         | -            | -        | -             | -             | -        | -            | -        | -        | -         | -                  |
| 9  | İkamet Amaçlı Gayrimenkul İpotegiyle Teminatlandırılmış Alacaklar                           | -            | -        | -             | -             | -        | -            | -        | -        | -         | -                  |
| 10 | Ticari amaçlı Gayrimenkul İpotegiyle Teminatlandırılmış Alacaklar                           | -            | -        | -             | -             | -        | -            | -        | -        | -         | -                  |
| 11 | Tahsili Gecikmi Alacaklar                                                                  | -            | -        | -             | -             | -        | -            | -        | -        | -         | -                  |
| 12 | Kurulca Riski Yüksek Belirlenmiş Alacaklar                                                  | -            | -        | -             | -             | -        | -            | -        | -        | -         | -                  |
| 13 | İpotek Teminatlı Menkul Kıymetler                                                           | -            | -        | -             | -             | -        | -            | -        | -        | -         | -                  |
| 14 | Bankalar ve Aracı Kurumlardan Olan Kısa Vadeli Alacaklar İle Kısa Vadeli Kurumsal Alacaklar | -            | -        | -             | -             | -        | -            | -        | -        | -         | -                  |
| 15 | Kolektif Yatırım Kuruluşu Niteliğindeki Yatırımlar                                          | -            | -        | -             | -             | -        | -            | -        | -        | -         | -                  |
| 16 | Hisse senedi yatırımları                                                                    | -            | -        | -             | -             | -        | -            | -        | -        | -         | -                  |
| 17 | Diğer Alacaklar                                                                             | 1.465        | -        | -             | -             | -        | 3.700        | -        | -        | -         | 5.165              |
| 18 | <b>Toplam</b>                                                                               | <b>1.555</b> | <b>-</b> | <b>58.788</b> | <b>19.655</b> | <b>-</b> | <b>3.700</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b>  | <b>83.698</b>      |



## STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

### 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)

##### XIV. Piyasa Riski Açıklamaları:

###### a. Piyasa riskiyle ilgili kamuya açıklanacak niteliksel bilgiler:

Piyasa riski, finansal piyasalardaki oranlar veya fiyatlardaki olumsuz değişiklikler nedeniyle gelirlerde veya ekonomik değerde meydana gelebilecek kayıp olasılığını ifade eder. Piyasa riski açısından Basel II'ye göre sermaye yeterliliğinin hesaplanmasında Standart Yaklaşım uygulanmaktadır.

Yönetim Kurulu risk iştahını belirler ve Banka'nın maruz kaldığı piyasa riskinin belirlenen risk itahı çerçevesinde kalmasını sağlamak için piyasa risk limitlerini belirler. Kur ve faiz riski, Risk Yönetimi Birimi tarafından, pozisyonlar, riske maruz değer ve stres testleri bakımından ölçülür ve kontrol edilir. Banka'nın stratejisi ve risk itahı dikkate alınarak piyasa riski limitleri yılda en az bir kere gözden geçirilir.

###### b. Standart yaklaşım:

|                                        | RAT       |
|----------------------------------------|-----------|
| Dolaysız (peşin) rnler               |           |
| Faiz oranı riski (genel ve spesifik)   | -         |
| Hisse senedi riski (genel ve spesifik) | -         |
| Kur riski                              | 57        |
| Emtia riski                            | -         |
| Opsiyonlar                             |           |
| Basitleştirilmiş yaklaşım              | -         |
| Delta plus metodu                      | -         |
| Senaryo yaklaşımı                      | -         |
| Menkul kıymetleştirme                  | -         |
| <b>Toplam</b>                          | <b>57</b> |

##### XV. Operasyonel Risk Açıklamaları:

###### a. Operasyonel riske ilişkin olarak kamuya açıklanacak hususlar:

Banka'nın operasyonel risk hesaplamasında "Temel Gösterge Yöntemi" kullanılmıştır. Operasyonel riske esas tutar, "Bankaların Sermaye Yeterliliğinin lçlmesi ve Değerlendirilmesine İlişkin Yönetmelik" in "Operasyonel Riske Esas Tutarın Hesaplanması" bölümü uyarınca Banka'nın son 3 yılına ait 2016, 2015 ve 2014 yılsonu brüt gelirleri kullanılmak suretiyle "Temel Gösterge Yöntemi" kullanılarak hesaplanmıştır.

|                                            | 2 D Tutar | 1 D Tutar | CD Tutar | Toplam/Pozitif BG<br>yıllı sayısı | Oran (%) | Toplam |
|--------------------------------------------|------------|------------|----------|-----------------------------------|----------|--------|
| Brüt gelir                                 | 20.666     | 27.660     | 23.583   | 23.970                            | 15       | 3.595  |
| Operasyonel Riske Esas Tutar (Toplam*12,5) |            |            |          |                                   |          | 44.943 |

**STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..****31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)****XVI. Bankacılık Hesaplarındaki Faiz Oranı Riski Açıklamaları:****a. Bankacılık hesaplarındaki faiz oranı riskine ilişkin olarak kamuya açıklanacak hususlar:**

Alım satım hesaplarında izlenen kalemler ile 5 Eylül 2013 tarih ve 28756 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Bankaların Özkaynaklarına İlişkin Yönetmelik" uyarınca zkaynak hesaplamasında dikkate alınan sermaye benzeri borçlar dışındaki kalemler hariç olmak üzere, faize duyarlı tüm bilanço içi ve bilanço dışı kalemlerinden kaynaklanan faiz oranı riski hesaplanmaktadır. Bankacılık hesaplarından kaynaklanan faiz oranı riski aylık olarak hesaplanmakta ve BDDK'ya raporlanmaktadır.

Bankacılık Hesaplarından Kaynaklanan Faiz Oranı Riskinin Standart ok Yöntemiyle llmesine ve Değerlendirilmesine İlişkin Yönetmelik uyarınca faiz oranlarındaki dalgalanmalardan doğan ekonomik değer farkları aşağıda belirtilmiştir.

| Para Birimi                  | Uygulanan çok<br>(+ / - baz puan)* | Kazançlar / Kayıplar | Kazançlar / zkaynaklar -<br>Kayıplar / zkaynaklar |
|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------|
| TL                           | 500<br>(400)                       | (105,53)<br>88,00    | (%0,14)<br>%0,12                                    |
| Avro                         | 200<br>(200)                       | -<br>-               | %0<br>%0                                            |
| ABD Doları                   | 200<br>(200)                       | -<br>-               | %0<br>%0                                            |
| Toplam (Negatif oklar için) |                                    | (105,53)             | (%0,14)                                             |
| Toplam (Pozitif oklar için) |                                    | 88,00                | %0,12                                               |

\*Bir para birimine uygulanan şiddeti ve yönü farklı her bir çok için ayrı ayrı satırlar girilir.

# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### BEŞİNCİ BÖLÜM

#### KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

##### I. Aktif kalemlere ilişkin açıklama ve dipnotlar:

###### a. Nakit değerler ve TCMB'ye ilişkin bilgiler:

###### 1. Nakit Değerler ve TCMB hesabına ilişkin bilgiler:

|               | 31 Aralık 2017 |          | 31 Aralık 2016 |          |
|---------------|----------------|----------|----------------|----------|
|               | TP             | YP       | TP             | YP       |
| Kasa/Efektif  | -              | -        | -              | -        |
| TCMB          | 90             | -        | 77             | -        |
| Diğer         | -              | -        | -              | -        |
| <b>Toplam</b> | <b>90</b>      | <b>-</b> | <b>77</b>      | <b>-</b> |

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

|                              | 31 Aralık 2017 |          | 31 Aralık 2016 |          |
|------------------------------|----------------|----------|----------------|----------|
|                              | TP             | YP       | TP             | YP       |
| Vadesiz Serbest Hesap        | 90             | -        | 77             | -        |
| Vadeli Serbest Hesap         | -              | -        | -              | -        |
| Vadeli Serbest Olmayan Hesap | -              | -        | -              | -        |
| Zorunlu Karşılık             | -              | -        | -              | -        |
| <b>Toplam</b>                | <b>90</b>      | <b>-</b> | <b>77</b>      | <b>-</b> |

###### 3. Zorunlu Karşılıklara ilişkin açıklamalar:

Bankalar, TCMB'nin "Zorunlu Karşılıklar Hakkında 2005/1 sayılı Tebliğ"ine göre Türk parası ve yabancı para yükümlülükleri için TCMB nezdinde zorunlu karşılık tesis etmek zorundadır. Zorunlu karşılıklar TCMB'de "Zorunlu Karşılıklar Hakkında Tebliğ"e göre Türk Lirası, ABD ve/veya Euro ve standart altın cinsinden tutulabilmektedir. Banka'nın 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla zorunlu karılığa tabi yükümlülüğü bulunmamaktadır.

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Türk parası zorunlu karşılık için geçerli oranlar, vade yapısına göre % 4 ile % 10,5 aralığında (31 Aralık 2016: % 4 ile % 10,5 aralığında); yabancı para zorunlu karşılık için geçerli oranlar ise vade yapısına göre % 4 ile % 24 aralığındadır (31 Aralık 2016: % 4,5 ile % 24,5 aralığında).

**STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..****31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR (Devamı)****I. Aktif kalemlere ilişkin açıklama ve dipnotlar (Devamı):****b. Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklara ilişkin bilgiler:**

- i. 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla teminata verilen/bloke edilen gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlık tutarı bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).
- ii. Alım satım amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin pozitif farklar tablosu: Bulunmamaktadır.

**c. Bankalara ilişkin bilgiler:**

- i. Bankalara ilişkin bilgiler:

|                            | 31 Aralık 2017 |           | 31 Aralık 2016 |            |
|----------------------------|----------------|-----------|----------------|------------|
|                            | TP             | YP        | TP             | YP         |
| Bankalar                   |                |           |                |            |
| Yurtiçi                    | 58.731         | 11        | 56.819         | 10         |
| Yurtdışı                   | -              | 46        | -              | 131        |
| Yurtdışı Merkez ve Şubeler | -              | -         | -              | -          |
| <b>Toplam</b>              | <b>58.731</b>  | <b>57</b> | <b>56.819</b>  | <b>141</b> |

- ii. Yurtdışı bankalar hesabına ilişkin bilgiler:

|                            | Serbest Tutar  |                | Serbest Olmayan Tutar |                |
|----------------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|
|                            | 31 Aralık 2017 | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2017        | 31 Aralık 2016 |
| AB Ülkeleri                | 11             | 47             | -                     | -              |
| ABD, Kanada                | 16             | 81             | -                     | -              |
| OECD Ülkeleri (*)          | 19             | 3              | -                     | -              |
| Kıyı Bankacılığı Bölgeleri | -              | -              | -                     | -              |
| Diğer                      | -              | -              | -                     | -              |
| <b>Toplam</b>              | <b>46</b>      | <b>131</b>     | <b>-</b>              | <b>-</b>       |

(\*) AB ülkeleri, ABD ve Kanada dışındaki OECD ülkeleri.

**d. Satılmaya hazır menkul değerlere ilişkin bilgiler:**

- i. Teminat olarak gösterilen satılmaya hazır finansal varlıkların özellikleri ve kayıtlı değeri:

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla teminata verilen/bloke edilen satılmaya hazır finansal varlıklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

- ii. Satılmaya hazır finansal varlıklara ilişkin bilgiler:

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla satılmaya hazır finansal varlıklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR (Devamı)

#### I. Aktif kalemlere ilişkin açıklama ve dipnotlar (Devamı):

##### e. Kredilere ilişkin açıklamalar:

- i. Banka'nın ortaklarına ve mensuplarına verilen her çeşit kredi veya avansın bakiyesine ilişkin bilgiler:  
Bulunmamaktadır.
- ii. Birinci ve ikinci grup krediler, diğ r alacaklar ile yeniden yapılandırılan ya da yeni bir itfa planına bağlanan krediler ve diğ r alacaklara ilişkin bilgiler:  
Bulunmamaktadır.
- iii. Vade yapısına g re nakdi kredilerin dağılımı:  
Bulunmamaktadır.
- iv. Tüketiciler, bireysel kredi kartları, personel kredileri ve personel kredi kartlarına ilişkin bilgiler:  
Banka'nın 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla tüketiciler, bireysel kredi kartları ve personel kredi kartları bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır). 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla personele verilen kredisi bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).
- v. Taksitli ticari krediler ve kurumsal kredi kartlarına ilişkin bilgiler:  
Banka'nın 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla taksitli ticari krediler ve kurumsal kredi kartları bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).
- vi. Kredilerin kullanıcılarına g re dağılımı:  
Bulunmamaktadır.
- vii. Yurtiçi ve yurtdışı kredilerin dağılımı:  
Bulunmamaktadır.
- viii. Bağlı ortaklık ve iştiraklere verilen krediler:  
Banka'nın 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla bağlı ortaklık ve iştiraklere verilen kredileri bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).
- ix. Kredilere ilişkin olarak ayrılan  zel karşılıklar:

|                                                                   | 31 Aralık 2017 | 31 Aralık 2016 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tahsil İmkânı Sınırlı Krediler ve Diğ r Alacaklar İ in Ayrılanlar | -              | -              |
| Tahsili  pheli Krediler ve Diğ r Alacaklar İ in Ayrılanlar       | -              | -              |
| Zarar Niteliğindeki Krediler ve Diğ r Alacaklar İ in Ayrılanlar   | 4.982          | 4.982          |
| <b>Toplam</b>                                                     | <b>4.982</b>   | <b>4.982</b>   |

##### x. Donuk alacaklara ilişkin bilgiler (Net):

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Banka'nın yeniden yapılandırdığı donuk alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).



**STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..****31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR (Devamı)****I. Aktif kalemlere ilişkin açıklama ve dipnotlar (Devamı):**

x. (i). Toplam donuk alacak hareketlerine ilişkin bilgiler:

|                                            | III. Grup                                         | IV. Grup                                    | V. Grup                                      |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                            | Tahsil İmkânı Sınırlı Krediler ve Diğer Alacaklar | Tahsili Şüpheli Krediler ve Diğer Alacaklar | Zarar Niteliğindeki Kredi ve Diğer Alacaklar |
| <b>31 Aralık 2017</b>                      |                                                   |                                             |                                              |
| <b>Önceki Dönem Sonu Bakiyesi</b>          | -                                                 | -                                           | 4.982                                        |
| Dönem İçinde İntikal (+)                   | -                                                 | -                                           | -                                            |
| Diğer Donuk Alacak Hesaplarından Giriş (+) | -                                                 | -                                           | -                                            |
| Diğer Donuk Alacak Hesaplarına Çıkış (-)   | -                                                 | -                                           | -                                            |
| Dönem İçinde Tahsilât (-)                  | -                                                 | -                                           | -                                            |
| Aktiften Silinen (-)                       | -                                                 | -                                           | -                                            |
| Kurumsal ve Ticari Krediler                | -                                                 | -                                           | -                                            |
| Bireysel Krediler                          | -                                                 | -                                           | -                                            |
| Kredi Kartları                             | -                                                 | -                                           | -                                            |
| Diğer                                      | -                                                 | -                                           | -                                            |
| <b>Dönem Sonu Bakiyesi</b>                 | -                                                 | -                                           | 4.982                                        |
| Özel Karşılık (-)                          | -                                                 | -                                           | 4.982                                        |
| <b>Bilançodaki Net Bakiyesi</b>            | -                                                 | -                                           | -                                            |

x. (ii). Donuk alacakların kullanıcı gruplarına göre brüt ve net tutarlarının gösterimi:

|                                                        | III. Grup                                         | IV. Grup                                    | V. Grup                                         |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                                                        | Tahsil İmkânı Sınırlı Krediler ve Diğer Alacaklar | Tahsili Şüpheli Krediler ve Diğer Alacaklar | Zarar Niteliğindeki Krediler ve Diğer Alacaklar |
| <b>31 Aralık 2017 (Net)</b>                            | -                                                 | -                                           | -                                               |
| Gerçek ve Tüzel Kişilere Kullandırılan Krediler (Brüt) | -                                                 | -                                           | 4.982                                           |
| Özel Karşılık Tutarı (-)                               | -                                                 | -                                           | 4.982                                           |
| Gerçek ve Tüzel Kişilere Kullandırılan Krediler (Net)  | -                                                 | -                                           | -                                               |
| Bankalar (Brüt)                                        | -                                                 | -                                           | -                                               |
| Özel Karşılık Tutarı (-)                               | -                                                 | -                                           | -                                               |
| Bankalar (Net)                                         | -                                                 | -                                           | -                                               |
| Diğer Kredi ve Alacaklar (Brüt)                        | -                                                 | -                                           | -                                               |
| Özel Karşılık Tutarı (-)                               | -                                                 | -                                           | -                                               |
| Diğer Kredi ve Alacaklar (Net)                         | -                                                 | -                                           | -                                               |
| <b>31 Aralık 2016 (Net)</b>                            | -                                                 | -                                           | -                                               |
| Gerçek ve Tüzel Kişilere Kullandırılan Krediler (Brüt) | -                                                 | -                                           | 4.982                                           |
| Özel Karşılık Tutarı (-)                               | -                                                 | -                                           | 4.982                                           |
| Gerçek ve Tüzel Kişilere Kullandırılan Krediler (Net)  | -                                                 | -                                           | -                                               |
| Bankalar (Brüt)                                        | -                                                 | -                                           | -                                               |
| Özel Karşılık Tutarı (-)                               | -                                                 | -                                           | -                                               |
| Bankalar (Net)                                         | -                                                 | -                                           | -                                               |
| Diğer Kredi ve Alacaklar (Brüt)                        | -                                                 | -                                           | -                                               |
| Özel Karşılık Tutarı (-)                               | -                                                 | -                                           | -                                               |
| Diğer Kredi ve Alacaklar (Net)                         | -                                                 | -                                           | -                                               |

x. (iii). Yabancı para olarak kullandırılan kredilerden kaynaklanan donuk alacaklara ilişkin bilgiler:

Bulunmamaktadır.

## STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

### 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR (Devamı)

##### I. Aktif kalemlere ilişkin açıklama ve dipnotlar (Devamı):

x. (iv). Donuk alacaklardan Banka tarafından yeniden yapılandırılan ya da yeni bir itfa planına bağlanan kredilere ve diğerk alacaklara ilişkin bilgiler : Bulunmamaktadır.

xi. Aktiften silme politikasına ilişkin açıklamalar:

Her türlü hukuki takip icra edildikten sonra ve hiçbir şekilde tahsil imkanı kalmayan krediler Banka'nın kayıtlarından silinmektedir.

xii. Zarar niteliğindeki krediler ve diğerk alacaklar için tasfiye politikasının ana hatlarına ilişkin açıklamalar:

Banka'nın kredilendirme ve izleme politikaları ile sorunlu kredilere ilişkin yaklaşımı ihtiyatlıdır. Sorunlu işlemlerde erken tedbir alınmakta olup firmaların doğru yönlendirmeler ve danışmanlık çerçevesinde bulundukları problemin çözümü ve eğer çözümü mümkün değil ise mümkün olduğunca teminatlandırılmış kredilerde teminatların nakde tahvilinin yasal prosedürler içinde gerçekleştirilmesi ile alacağın tasfiyesi sağlanmaya çalışılmaktadır.

##### f. Vadeye kadar elde tutulacak menkul değerkere ilişkin bilgiler (Net):

Banka'nın 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla vadeye kadar elde tutulacak menkul değerkere bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

##### g. İştiraklere ilişkin bilgiler:

Banka'nın 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla iştiraki bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

##### h. Bağlı ortaklıklara ilişkin bilgiler:

Banka'nın 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla bağlı ortaklığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

##### i. Birlikte kontrol edilen ortaklıklara ilişkin bilgiler:

Banka'nın 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla birlikte kontrol edilen ortaklığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

##### j. Kiralama işlemlerinden alacaklara ilişkin bilgiler (Net):

Banka'nın 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla kiralama işlemlerinden alacakları bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

##### k. Riskten korunma amaçlı türev finansal araçlara ilişkin açıklamalar:

Banka'nın 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla riskten korunma amaçlı türev finansal aracı bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

**STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..****31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR (Devamı)****I. Aktif kalemlere ilişkin açıklama ve dipnotlar (Devamı):****1. Maddi duran varlıklara ilişkin açıklamalar:**

|                                      | Önceki Dönem<br>Sonu Bakiyesi | Girişler   | Çıkışlar    | Transfer | Dönem Sonu<br>Bakiyesi |
|--------------------------------------|-------------------------------|------------|-------------|----------|------------------------|
| <b>31.12.2017 (Cari Dönem)</b>       |                               |            |             |          |                        |
| <b>Maliyet</b>                       |                               |            |             |          |                        |
| Gayrimenkul                          | 5.766                         | -          | -           | -        | 5.766                  |
| Araçlar                              | 78                            | -          | (78)        | -        | -                      |
| Diğer Maddi Duran Varlıklar          | 1.505                         | 3          | -           | -        | 1.508                  |
| <b>Toplam Maliyet</b>                | <b>7.349</b>                  | <b>3</b>   | <b>(78)</b> | <b>-</b> | <b>7.274</b>           |
| <b>Birikmiş Amortisman (-)</b>       |                               |            |             |          |                        |
| Gayrimenkul                          | 2.341                         | 126        | -           | -        | 2.467                  |
| Araçlar                              | 78                            | -          | (78)        | -        | -                      |
| Diğer Maddi Duran Varlıklar          | 1.243                         | 67         | -           | -        | 1.310                  |
| <b>Toplam Birikmiş Amortisman(-)</b> | <b>3.662</b>                  | <b>193</b> | <b>(78)</b> | <b>-</b> | <b>3.777</b>           |
| <b>Net Kayıtlı Değeri</b>            | <b>3.687</b>                  |            |             |          | <b>3.497</b>           |

|                                      | Önceki Dönem<br>Sonu Bakiyesi | Girişler   | Çıkışlar | Transfer | Dönem Sonu<br>Bakiyesi |
|--------------------------------------|-------------------------------|------------|----------|----------|------------------------|
| <b>31.12.2016 (Önceki Dönem)</b>     |                               |            |          |          |                        |
| <b>Maliyet</b>                       |                               |            |          |          |                        |
| Gayrimenkul                          | 5.833                         | -          | -        | (67)     | 5.766                  |
| Araçlar                              | 78                            | -          | -        | -        | 78                     |
| Diğer Maddi Duran Varlıklar          | 1.418                         | 20         | -        | 67       | 1.505                  |
| <b>Toplam Maliyet</b>                | <b>7.329</b>                  | <b>20</b>  | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>7.349</b>           |
| <b>Birikmiş Amortisman (-)</b>       |                               |            |          |          |                        |
| Gayrimenkul                          | 2.418                         | 132        | -        | (209)    | 2.341                  |
| Araçlar                              | 78                            | -          | -        | -        | 78                     |
| Diğer Maddi Duran Varlıklar          | 931                           | 97         | -        | 215      | 1.243                  |
| <b>Toplam Birikmiş Amortisman(-)</b> | <b>3.427</b>                  | <b>229</b> | <b>-</b> | <b>6</b> | <b>3.662</b>           |
| <b>Net Kayıtlı Değeri</b>            | <b>3.902</b>                  |            |          |          | <b>3.687</b>           |

**m. Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin açıklamalar:**

Banka'nın 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkulleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

**STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..****31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR (Devamı)****I. Aktif kalemlere ilişkin açıklama ve dipnotlar (Devamı):****n. Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin açıklamalar:**

|                                      | Önceki Dönem<br>Bakiyesi | Girişler | Çıkışlar | Transfer | Dönem Sonu<br>Bakiyesi |
|--------------------------------------|--------------------------|----------|----------|----------|------------------------|
| <b>31.12.2017 (Cari Dönem)</b>       |                          |          |          |          |                        |
| <b>Maliyet</b>                       |                          |          |          |          |                        |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar        | 105                      | -        | -        | -        | 105                    |
| <b>Toplam Maliyet</b>                | <b>105</b>               | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>105</b>             |
| <b>Birikmiş Amortisman (-)</b>       |                          |          |          |          |                        |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar        | 100                      | 1        | -        | -        | 101                    |
| <b>Toplam Birikmiş Amortisman(-)</b> | <b>100</b>               | <b>1</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>101</b>             |
| <b>Net Kayıtlı Değeri</b>            | <b>5</b>                 |          |          |          | <b>4</b>               |

|                                      | Önceki Dönem<br>Bakiyesi | Girişler | Çıkışlar | Transfer | Dönem Sonu<br>Bakiyesi |
|--------------------------------------|--------------------------|----------|----------|----------|------------------------|
| <b>31.12.2016 (Önceki Dönem)</b>     |                          |          |          |          |                        |
| <b>Maliyet</b>                       |                          |          |          |          |                        |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar        | 105                      | -        | -        | -        | 105                    |
| <b>Toplam Maliyet</b>                | <b>105</b>               | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>105</b>             |
| <b>Birikmiş Amortisman (-)</b>       |                          |          |          |          |                        |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar        | 98                       | 2        | -        | -        | 100                    |
| <b>Toplam Birikmiş Amortisman(-)</b> | <b>98</b>                | <b>2</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>100</b>             |
| <b>Net Kayıtlı Değeri</b>            | <b>7</b>                 |          |          |          | <b>5</b>               |

# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR (Devamı)

#### I. Aktif kalemlere ilişkin açıklama ve dipnotlar (Devamı):

##### o. Ertelenmiş vergi varlığına ilişkin açıklamalar:

Altıncı bölüm "Diğer Açıklamalar"da izah edildiği üzere bankalar, indirilebilir geçici farklar ve mali zararlar ile vergi indirim ve istisnalarının sonraki dönemlere taşınan bakiyeleri üzerinden, bu tutarların vergi mevzuatı uyarınca sonraki dönemlerde indirilebileceği mali kar elde edilmesi mümkün görüldüğü müddetçe ertelenmiş vergi aktifli oluşturabilirler. Banka gelecek dönemlerde oluşması muhtemel mali karı dikkate alarak geçici farklar üzerinden net 1.466 TL (31 Aralık 2016: 1.533 TL) ertelenmiş vergi aktifli hesaplamış ve finansal tablolara yansıtılmıştır.

Türkiye'de 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, kurum kazançları %20 oranında kurumlar vergisine tabi iken; T.C. Başbakanlık Kanunlar ve Kararlar Genel Müdürlüğü'nce 28 Eylül 2017 tarihli Kanun Tasarısı ile teklif edilip, 28 Kasım 2017 tarihinde kabul edilen ve 5 Aralık 2017 tarihli 30261 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun"un 91. Maddesi'nde belirtildiği üzere 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'na "Geçici Madde 10" eklenmiştir. 1'inci geçici madde uyarınca bu Kanunun 32 nci maddesinin birinci fıkrasında yer alan %20 oranı, kurumların 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine (özel hesap dönemi tayin edilen kurumlar için ilgili yıl içinde başlayan hesap dönemlerine) ait kurum kazançları için %22 olarak uygulanacaktır.

|                                                                    | Birikmiş Geçici Farklar |                | Ertelenen vergi varlık/(borçları) |                |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|-----------------------------------|----------------|
|                                                                    | 31 Aralık 2017          | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2017                    | 31 Aralık 2016 |
| Çalışan Hakları Karşılığı                                          | 6.991                   | 6.374          | 1.398                             | 1.275          |
| Duran Varlıkların Kayıtlı Değeri ile Vergi Matrahı Arasındaki Fark | 107                     | 641            | 21                                | 128            |
| Diğer                                                              | 233                     | 650            | 47                                | 130            |
| <b>Ertelenen Vergi Varlıkları</b>                                  | <b>7.331</b>            | <b>7.665</b>   | <b>1.466</b>                      | <b>1.533</b>   |
| <b>Ertelenen Vergi Borçları</b>                                    | <b>-</b>                | <b>-</b>       | <b>-</b>                          | <b>-</b>       |
| <b>Ertelenen Vergi Varlık/(Borçları) (Net)</b>                     | <b>7.331</b>            | <b>7.665</b>   | <b>1.466</b>                      | <b>1.533</b>   |

##### p. Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıklar hakkında açıklamalar:

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Banka'nın satış amaçlı ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıkları bulunmamaktadır (31 Aralık 2016 : Bulunmamaktadır).

##### r. Diğer aktiflere ilişkin bilgiler:

Bilançonun diğer aktifler kalemi 19.853 TL (31 Aralık 2016: 18.296 TL) tutarında olup, 19.655 TL'si (31 Aralık 2016: 18.145 TL) Banka'nın bağlı bulunduğu Grup adına gerçekleştirdiği danışmanlık hizmetlerden kaynaklanan grup içi alacaklardan oluşmaktadır.



## STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

### 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR (Devamı)

##### II. Pasif kalemlere ilişkin açıklama ve dipnotlar:

###### a. Mevduatın vade yapısına ilişkin bilgiler:

Banka, yatırım bankası olması sebebiyle mevduat kabul etmemektedir.

###### b. Alım satım amaçlı türev finansal borçlara ilişkin bilgiler:

Alım satım amaçlı türev finansal borçlara ilişkin negatif farklar tablosu: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

###### c. Alınan kredilere ilişkin bilgiler:

1. Bankalar ve diğerk mali kuruluşlara ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).
2. Alınan kredilerin vade ayırımına göre gösterilmesi: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

###### d. Diğerk yabancı kaynaklara ilişkin bilgiler:

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla bilançonun diğerk yabancı kaynaklar kalemi 233 TL (31 Aralık 2016: 284 TL) olup, bilanço toplamının % 10'unu aşmamaktadır.

###### e. Kiralama işlemlerinden borçlara ilişkin bilgiler (net):

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Banka'nın kiralama işlemlerinden borcu bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

###### f. Riskten korunma amaçlı türev finansal borçlara ilişkin bilgiler:

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Banka'nın riskten korunma amaçlı türev finansal borçları bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR (Devamı)

#### II. Pasif kalemlere ilişkin açıklama ve dipnotlar (Devamı):

##### g. Karşılıklara ilişkin açıklamalar:

##### 1. Genel karşılıklara ilişkin bilgiler:

|                                             | 31 Aralık 2017 | 31 Aralık 2016 |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Genel Karşılıklar</b>                    |                |                |
| I. Grup Kredi ve Alacaklar İçin Ayrılanlar  | -              | -              |
| II. Grup Kredi ve Alacaklar İçin Ayrılanlar | -              | -              |
| Gayrinakdi Krediler İçin Ayrılanlar         | -              | -              |
| Diğer                                       | 785            | 752            |
| <b>Toplam</b>                               | <b>785</b>     | <b>752</b>     |

##### 2. alışan hakları karşılığına ilişkin bilgiler:

Kıdem tazminatı karşılığı, çalışanların emekliliğı halinde Türk İ Kanun'larına göre Banka'nın ödemesi gerekecek muhtemel yükümlülüğün bugünkü değeri hesaplanarak ayrılmaktadır. TMS 19 işletmenin yükümlülüklerinin hesaplanabilmesi için aktüeryel değ erleme yöntemlerinin kullanımını gerekli kılmaktadır. Toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında aşağıdaki aktüeryel varsayımlar kullanılmıştır.

|                                     | 31 Aralık 2017 | 31 Aralık 2016 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| İskonto Oranı (%)                   | 4.21           | 5.19           |
| Yıllık ortalama enflasyon oranı (%) | 7.00           | 6.00           |

Banka'nın kıdem tazminatı yükümlülüğü, kıdem tazminatı tavanı 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla 4.732,48 TL (31 Aralık 2016: 4.297,21 TL) zerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün bilançodaki hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                            | 31 Aralık 2017 | 31 Aralık 2016 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Dönem başı bakiyesi        | 1.514          | 1.150          |
| Faiz maliyeti              | 173            | 133            |
| Hizmet maliyeti            | 102            | 100            |
| Yıl İçinde denen (-)      | 162            | -              |
| Karşılık iptali            | -              | -              |
| Aktüeryal kayıp (*)        | 36             | 131            |
| <b>Dönem Sonu Bakiyesi</b> | <b>1.663</b>   | <b>1.514</b>   |

Banka'nın 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla 1.663 TL (31 Aralık 2016: 1.514 TL) tutarında kıdem tazminatı yükümlülüğü, 2.534 TL (31 Aralık 2016: 2.461 TL) tutarında ihbar tazminatı karşılığı, 831 TL (31 Aralık 2016: 725 TL) tutarında izin karşılığı, 1.917 TL (31 Aralık 2016: 1.655 TL) tutarında personel performans primi karşılığı ve 46 TL (31 Aralık 2016: 19 TL) hisse bedeli karşılığı bulunmaktadır.

(\*) Aktüeryal kayıp ve kazançlar zkaynaklar altında muhasebeletirilmitir.

# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR (Devamı)

#### II. Pasif kalemlere ilişkin açıklama ve dipnotlar (Devamı):

##### 3. Dövize endeksli krediler ve finansal kiralama alacakları anapara kur azalış karşılıkları:

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla dövize endeksli kredilerin anapara kur azalış karşılıkları bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

##### 4. Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel karşılıkları:

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Banka'nın tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel karşılıkları bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

##### 5. Diğer karşılıklara ilişkin bilgiler:

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Banka'nın diğer karşılıkları bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

#### h. Vergi borcuna ilişkin açıklamalar:

##### 1. Cari vergi borcuna ilişkin açıklamalar:

###### i) Vergi karşılığına ilişkin bilgiler:

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Banka'nın 1.143 TL kurumlar vergisi borcu bulunmaktadır (31 Aralık 2016: 961 TL vergi borcu bulunmaktadır).

###### ii) denecek vergilere ilişkin bilgiler:

|                                   | 31 Aralık 2017 | 31 Aralık 2016 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| denecek Kurumlar Vergisi         | 1.143          | 961            |
| Menkul Sermaye İradı Vergisi      | -              | -              |
| cretlerden Kesilen Gelir Vergisi | 70             | 173            |
| BSMV                              | 4              | 4              |
| Kambiyo Muameleleri Vergisi       | -              | -              |
| denecek Katma Değer Vergisi      | 16             | 19             |
| Diğer                             | 3              | 4              |
| <b>Toplam</b>                     | <b>1.236</b>   | <b>1.161</b>   |

###### iii) Primlere ilişkin bilgiler:

|                                                | 31 Aralık 2017 | 31 Aralık 2016 |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Sosyal Sigorta Primleri-Personel               | 44             | 39             |
| Sosyal Sigorta Primleri-İşveren                | 54             | 50             |
| 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                    | 3              | 3              |
| İşsizlik Sigortası-İşveren                     | 6              | 5              |
| Diğer                                          | -              | -              |
| <b>Toplam</b>                                  | <b>107</b>     | <b>97</b>      |

## STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

### 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR (Devamı)

##### II. Pasif kalemlere ilişkin açıklama ve dipnotlar (Devamı):

###### 2. Ertelenmiş vergi borcuna ilişkin bilgiler:

Banka'nın 31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla net ertelenmiş vergi borcu bulunmamaktadır.

###### i. Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlık borçları hakkında bilgiler:

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Banka'nın satış amaçlı duran varlıklara ilişkin borçları bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

###### j. Sermaye benzeri kredilere ilişkin açıklamalar:

###### 1. Banka'nın kullandığı sermaye benzeri kredilerin sayısı, vadesi, faiz oranı, kredinin temin edildiği kuruluş ve varsa, hisse senedine dönüştürme opsiyonuna ilişkin detaylı açıklamalar:

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

###### 2. Sermaye benzeri kredilere ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır.

###### k. Özkaynaklara ilişkin bilgiler:

###### 1. Ödenmiş sermayenin gösterimi:

|                                 | 31 Aralık 2017 | 31 Aralık 2016 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Hisse Senedi Karılığ           | 40.126         | 40.126         |
| İmtiyazlı Hisse Senedi Karılığ | -              | -              |

###### 2. Ödenmiş sermaye tutarı, bankada kayıtlı sermaye sisteminin uygulanıp uygulanmadığı hususunun açıklanması ve bu sistem uygulanıyor ise kayıtlı sermaye tavanı:

Banka'da kayıtlı sermaye sistemi uygulanmamaktadır.

###### 3. Cari dönem içinde yapılan sermaye artırımları ve kaynakları ile arttırılan sermaye payına ilişkin diğerk bilgiler:

Bulunmamaktadır.

###### 4. Cari dönem içinde sermaye yedeklerinden sermayeye ilave edilen kısma ilişkin bilgiler:

Cari dönem içinde sermaye yedeklerinden sermayeye yapılan ilave bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

###### 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:

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

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

Banka'nın karlılığı ve likiditesinde beklenen herhangi bir olumsuzluk yoktur.

## STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

### 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR (Devamı)

##### II. Pasif kalemlere ilişkin açıklama ve dipnotlar (Devamı):

**7. Sermayeyi temsil eden hisse senetlerine tanınan imtiyazlara ilişkin özet bilgiler:**

Sermayeyi temsil eden hisse senetlerine tanınan imtiyazlar bulunmamaktadır.

**8. Menkul değerler değerlendirme farklarına ilişkin açıklamalar:**

Bulunmamaktadır.

##### III. Nazım hesaplara ilişkin açıklama ve dipnotlar:

**a. Nazım hesaplarda yer alan yükümlölüklerle ilişkin açıklama:**

**1. Gayri kabili rücu nitelikteki kredi taahhütlerinin türü ve miktarı:**

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Banka'nın gayri kabili rücu nitelikte kredi taahhüdü bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

**2. Nazım hesap kalemlerinden kaynaklanan muhtemel zararların ve taahhütlerin yapısı ve tutarı:**

i) Garantiler, banka aval ve kabulleri ve mali garanti yerine geçen teminatlar ve diğer akreditifler dahil gayrinakdi krediler:

Banka'nın, 31 Aralık 2017 itibarıyla gayri nakdi kredisi bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

ii) Kesin teminatlar, geçici teminatlar, kefaletler ve benzeri işlemler:

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

**3. Gayrinakdi krediler kapsamında:**

i) Gayrinakdi kredilerin toplam tutarı:

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

ii) Gayrinakdi krediler hesabı içinde sektör bazında risk yoğunlaşması hakkında bilgi:

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

iii) I ve II'nci grupta sınıflandırılan gayrinakdi kredilere ilişkin bilgiler:

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).



## STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

### 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR (Devamı)

##### III. Nazım hesaplara ilişkin açıklama ve dipnotlar (Devamı):

###### b. Türev işlemlere ilişkin bilgiler:

Bulunmamaktadır.

###### c. Kredi türevlerine ve bunlardan dolayı maruz kalınan risklere ilişkin açıklamalar:

Banka'nın 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla kredi türevleri ve bunlardan dolayı maruz kaldığı riskleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

###### d. Koşullu borçlar ve varlıklara ilişkin açıklamalar:

1. Banka, koşullu varlık için; koşulun gerçekteme olasılığı kesine yakınsa söz konusu varlık muhasebeleştirilerek finansal tablolara yansıtılır, koşulun gerçekteme olasılığı fazla ise bu varlık dipnotlarda açıklanır:

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Banka'nın koşullu varlığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

2. Banka, koşullu yükümlülük için koşulun gerçekteme olasılığı fazla ise ve güvenilir olarak ölçülebiliyorsa karşılık ayırmakta, güvenilir olarak ölçlemediyse bu yükümlülük dipnotlarda açıklanmaktadır. Koşullu yükümlülük için, koşulun gerçekteme olasılığı yoksa veya az ise bu yükümlülük dipnotlarda açıklanır:

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Banka'nın koşullu yükümlülükleri için ayırdığı karşılık bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

###### e. Başkalarının nam ve hesabına verilen hizmetlere ilişkin açıklamalar:

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Banka'nın başkalarının nam ve hesabına verdiğı hizmeti bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

**STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..****31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR (Devamı)****IV. Gelir tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar:****a. Faiz gelirlerine ilişkin bilgiler:****1. Kredilerden alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler:**

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

**2. Bankalardan alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler:**

|                               | 31 Aralık 2017 |          | 31 Aralık 2016 |          |
|-------------------------------|----------------|----------|----------------|----------|
|                               | TP             | YP       | TP             | YP       |
| T.C. Merkez Bankasından       | -              | -        | -              | -        |
| Yurtiçi Bankalardan           | 6.670          | -        | 4.165          | -        |
| Yurtdışı Bankalardan          | 166            | 1        | 971            | 1        |
| Yurtdışı Merkez ve ubelerden | -              | -        | -              | -        |
| <b>Toplam</b>                 | <b>6.836</b>   | <b>1</b> | <b>5.136</b>   | <b>1</b> |

**3. Menkul değ rlerden alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler:**

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

**4. İştirak ve bağlı ortaklıklardan alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler:**

Banka'nın iştirak ve bağlı ortaklıkları bulunmamaktadır.

**b. Faiz giderlerine ilişkin bilgiler:****1. Kullanılan kredilere verilen faizlere ilişkin bilgiler:**

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

**2. İştirakler ve bağlı ortaklıklara verilen faiz giderlerine ilişkin bilgiler:**

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

**3. İhraç edilen menkul kıymetlere verilen faizlere ilişkin bilgiler:**

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

**4. Mevduata  denen faizin vade yapısına g re g sterimi:**

Banka, yatırım bankası stat s nde olduğundan, mevduat kabul etmemektedir.

**STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..****31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR (Devamı)****IV. Gelir tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar (Devamı):****c. Temettü gelirlerine ilişkin açıklamalar:**

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

**d. Ticari kar/zarara ilişkin açıklamalar (Net):**

|                                   | 31 Aralık 2017 | 31 Aralık 2016 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Kar</b>                        | <b>95.341</b>  | <b>59.485</b>  |
| Sermaye Piyasası İşlemleri Karı   | -              | -              |
| Türev Finansal İşlemlerden        | -              | -              |
| Diğer                             | -              | -              |
| Kambiyo İşlemlerinden Kar         | 95.341         | 59.485         |
| <b>Zarar (-)</b>                  | <b>95.294</b>  | <b>59.530</b>  |
| Sermaye Piyasası İşlemleri Zararı | -              | -              |
| Türev Finansal İşlemlerden        | -              | -              |
| Diğer                             | -              | -              |
| Kambiyo İşlemlerinden Zarar       | 95.294         | 59.530         |
| <b>Net Kar/Zarar</b>              | <b>47</b>      | <b>(45)</b>    |

**e. Diğer faaliyet gelirlerine ilişkin açıklamalar:**

31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerinde sona eren yıllarda diğer faaliyet gelirlerinin 19.655 TL tutarındaki kısmı (31 Aralık 2016: 18.145 TL) Grup içi danışmanlık hizmet gelirlerinden, geri kalan bölümü konusu kalmayan karşılıklar ve diğer gelirlerden oluşmaktadır.

**f. Kredi ve diğer alacaklara ilişkin değer düşüş karşılıkları:**

31 Aralık 2017 tarihinde sona eren dönemde 34 TL Genel Kredi Karşılığı Gideri bulunmaktadır (31 Aralık 2016: 34 TL).

**STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..****31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR (Devamı)****IV. Gelir tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar (Devamı):****g. Diğer faaliyet giderlerine ilişkin bilgiler :**

|                                                                                                    | 31 Aralık 2017 | 31 Aralık 2016 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Personel Giderleri                                                                                 | 9.777          | 9.265          |
| Kıdem Tazminatı Karşılığı                                                                          | 899            | 312            |
| Banka Sosyal Yardım Sandığı Varlık Açıkları Karşılığı                                              | -              | -              |
| Maddi Duran Varlık Değer Düşüş Giderleri                                                           | -              | -              |
| Maddi Duran Varlık Amortisman Giderleri                                                            | 193            | 229            |
| Maddi Olmayan Duran Varlık Değer Düşüş Giderleri                                                   | -              | -              |
| Şerefiye Değer Düşüş Gideri                                                                        | -              | -              |
| Maddi Olmayan Duran Varlık Amortisman Giderleri                                                    | 1              | 1              |
| Özkaynak Yöntemi Uygulanan Ortaklık Payları Değer Düşüş Gideri                                     | -              | -              |
| Elden Çıkarılacak Kıymetler Değer Düşüş Giderleri                                                  | -              | -              |
| Elden Çıkarılacak Kıymetler Amortisman Giderleri                                                   | -              | -              |
| Satış Amaçlı Elde Tutulan ve Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Duran Varlıklar Değer Düşüş Giderleri | -              | -              |
| Diğer İşletme Giderleri                                                                            | 4.789          | 4.711          |
| Faaliyet Kiralama Giderleri                                                                        | -              | -              |
| Bakım ve Onarım Giderleri                                                                          | 549            | 623            |
| Reklam ve İlan Giderleri                                                                           | 8              | 5              |
| Bilgisayar Kullanım Giderleri                                                                      | 2.699          | 2.379          |
| Diğer Giderler                                                                                     | 1.533          | 1.704          |
| Aktiflerin Satışından Doğan Zararlar                                                               | -              | -              |
| Vergi Giderleri                                                                                    | 1.131          | 1.065          |
| Geçmiş Yıl Giderleri                                                                               | 1.249          | 990            |
| Diğer                                                                                              | 755            | 802            |
| <b>Toplam</b>                                                                                      | <b>18.794</b>  | <b>17.375</b>  |

**h. Sürdürülen faaliyetler ile durdurulan faaliyetler vergi öncesi kar/zararına ilişkin açıklama:**

Banka'nın cari yıl sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı 9.634 TL olarak gerçektemiştir.

**i. Sürdürülen faaliyetler ile durdurulan faaliyetler vergi karşılığına ilişkin açıklama:****1. Hesaplanan cari vergi geliri ya da gideri ile ertelenmiş vergi geliri ya da giderine ilişkin açıklamalar:**

31 Aralık 2017 tarihinde sona eren dönemde Banka'nın 74 TL tutarında ertelenmiş vergi gideri bulunmaktadır (31 Aralık 2016: 132 TL ertelenmiş vergi geliri).

**2. Geçici farkların oluşmasından veya kapanmasından kaynaklanan ertelenmiş vergi geliri ya da giderine ilişkin açıklamalar:**

Banka, geçici farkların oluşmasından 74 TL ertelenmiş vergi gideri hesaplamıştır (31 Aralık 2016: 132 TL ertelenmiş vergi geliri).

**j. Sürdürülen faaliyetler ile durdurulan faaliyetler dönem net kar/zararına ilişkin açıklama:**

Banka'nın sürdürülen faaliyetlerinden vergi sonrası faaliyet karı 7.133 TL (31 Aralık 2016: 5.899 TL)'dir.

**STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..**

**31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR (Devamı)**

**IV. Gelir tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar (Devamı):**

**k. Net dönem kar ve zararına ilişkin açıklamalar:**

- i. 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:

Bulunmamaktadır.

- ii. Finansal tablo kalemlerine ilişkin olarak yapılan bir tahmindeki değışikliğin kar / zarara etkisi, daha sonraki dönemleri de etkilemesi olasılığı varsa, o dönemleri de kapsayacak şekilde yapılacak açıklama:

Bulunmamaktadır.

- iii. Azınlık paylarına ait kar /zarar:

Bulunmamaktadır.

- l. Gelir tablosunda yer alan diğerk kalemlerin, gelir tablosu toplamının %10'unu aşması halinde bu kalemlerin en az %20'sini oluşturan alt hesaplar:

31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yılda gelir tablosundaki diğerk faaliyet gelirleri toplam tutarı 21.581 TL dir (31 Aralık 2016: 19.852 TL). Bu tutarın 19.655 TL tutarındaki kısmı grup içi danışmanlık hizmetlerinden elde edilen gelirlerden oluşmaktadır (31 Aralık 2016: 18.145 TL).



# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR (Devamı)

#### V. zkaynak değişim tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar:

##### a. Sermaye artırımına ilişkin bilgiler:

Yoktur.

##### b. Satılmaya hazır finansal varlıklara ilişkin açıklamalar:

Satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerindeki değişikliklerden kaynaklanan "Gerçekleşmemiş kar/zararlar" ilgili finansal varlığa karşılık gelen değerin tahsili, varlığın satılması, elden çıkarılması veya zafiyete uğraması durumlarından birinin gerçekleşmesine kadar dönemin gelir tablosuna yansıtılmamakta; özkaynaklar altında "Menkul değerler değer artış fonu" hesabında muhasebeleştirilmektedir.

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Banka'nın satılmaya hazır finansal varlığı bulunmamaktadır.

##### c. zkaynak kalemlerinin enflasyona göre düzeltme farklarına ilişkin açıklamalar:

BDDK tarafından yayımlanan 28 Nisan 2005 tarihli Genelge ile BDDK'nın 21 Nisan 2005 tarih ve 1623 sayılı kararı ile bankacılık sisteminde uygulanmakta olan enflasyon muhasebesi uygulamasına 1 Ocak 2005 tarihi itibarıyla son verilmiştir.

##### d. Temettüye ilişkin bilgiler :

Banka Yönetim Kurulu'nun 23 Mayıs 2017 tarihinde almış olduğu hisse senedi sahiplerine 5.899 TL'lik brüt tutardan yasal yedekler ayrıldıktan ve vergi düşüldükten sonra kalan 4.036 TL temettü dağıtım kararı, 30 Mayıs 2017 tarihli Olağan Genel Kurul'da BDDK'nın iznine müteakip uygulanmak üzere onaylanmıştır. BDDK 30 Mayıs 2017 tarih ve 32521522-101.01[11]-E.8222 sayılı yazısıyla izin vermiştir. Kar dağıtımı 6 Haziran 2017 tarihinde tamamlanmıştır.

##### e. Yasal ve Olağanüstü yedeklere ilişkin bilgiler :

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla temettü ödemesi sonrası oluşan yasal yedek akçeler bakiyesi 2.800 TL (31 Aralık 2016: 2.536 TL), olağanüstü yedek akçeler 40.812 TL'dir (31 Aralık 2016: 40.539 TL).

#### VI. Nakit akış tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar:

##### a) Nakit ve nakde eşdeğer varlıklara ilişkin bilgiler:

##### 1. Dönem başındaki nakit ve nakde eşdeğer varlıklara ilişkin bilgiler:

Nakit ve nakde eşdeğer varlıkları oluşturan unsurlar, bu unsurların belirlenmesinde kullanılan muhasebe politikası:

Kasa ve efektif deposu ile T.C. Merkez Bankası dahil bankalardaki vadesiz mevduat "Nakit" olarak; orijinal vadesi üç aydan kısa olan bankalararası para piyasası plasmanları ve bankalardaki vadeli depolar "Nakde eşdeğer varlık" olarak tanımlanmaktadır.

|                                                | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2015 |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Nakit</b>                                   | <b>238</b>     | <b>191</b>     |
| Bankalardaki vadesiz mevduat                   | 161            | 98             |
| Nakit değerler ve Merkez Bankası               | 77             | 93             |
| <b>Nakde Eşdeğer Varlıklar</b>                 | <b>56.500</b>  | <b>55.000</b>  |
| Bankalararası para piyasası                    | 100            | 2.000          |
| Bankalardaki vadeli mevduat                    | 56.400         | 53.000         |
| <b>Toplam Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar</b> | <b>56.738</b>  | <b>55.191</b>  |

# STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A.Ş.

## 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR (Devamı)

#### VI. Nakit akış tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar (Devamı):

##### 2. Dönem sonundaki nakit ve nakde eşdeğer varlıklara ilişkin bilgiler:

|                                                | 31 Aralık 2017 | 31 Aralık 2016 |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Nakit</b>                                   | <b>166</b>     | <b>238</b>     |
| Bankalardaki vadesiz mevduat                   | 76             | 161            |
| Nakit değerler ve Merkez Bankası               | 90             | 77             |
| <b>Nakde Eşdeğer Varlıklar</b>                 | <b>58.300</b>  | <b>56.500</b>  |
| Bankalararası para piyasası                    | -              | 100            |
| Bankalardaki vadeli mevduat                    | 58.360         | 56.400         |
| <b>Toplam Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar</b> | <b>58.526</b>  | <b>56.738</b>  |

- b) Banka'nın yasal sınırlamalar veya diğer nedenlerle serbest kullanımında olmayan nakit ve eşdeğer varlık mevcuduna ilişkin bilgi:

Bulunmamaktadır.

- c) Nakit Akış Tablosunda yer alan diğer kalemleri ve döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi kalemine ilişkin açıklamalar:

"Bankacılık faaliyet konusu aktif ve pasiflerdeki değişim öncesi faaliyet karı" içinde yer alan 4.084 TL (31 Aralık 2016: 3.237 TL) tutarındaki "Diğer" kalemi, esas olarak verilen ücret ve komisyonlardan, kambiyo kar zararından, donuk alacaklardan tahsilatlar hariç diğer faaliyet gelirlerinden ve personel giderleri hariç diğer faaliyet giderleri değişiminden oluşmaktadır.

"Bankacılık faaliyetleri konusu aktif ve pasiflerdeki değişim" içinde yer alan 1.910 TL (31 Aralık 2016: 257 TL) tutarındaki "Diğer borçlardaki net artış/azalış" kalemi muhtelif borçlardaki, diğer yabancı kaynaklardaki ve ödenecek vergi, resim, harç ve primlerdeki değişimden oluşmaktadır.

Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla yaklaşık 11 TL olarak hesaplanmıştır (31 Aralık 2016 : 14 TL).

- d) Nakit Akış Tablosunda yer alan yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi kalemine ilişkin açıklamalar:

"Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akımı" içinde yer alan 3 TL (31 Aralık 2016: 13 TL) tutardaki "Satın alınan menkuller ve gayrimenkuller" kalemi demirbaş alımı ve özel maliyet giderleri değişiminden kaynaklanmaktadır.

- e) Nakit Akış Tablosunda yer alan finansman faaliyetlerinden kaynaklanan değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi kalemine ilişkin açıklamalar:

"Finansman faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) net nakit" içinde yer alan 4.748 TL (31 Aralık 2016: 3.659 TL.) "Temettü Ödemeleri" kalemindeki değişimden kaynaklanmaktadır.

**STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..****31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR (Devamı)****VII. Banka'nın dahil olduğu risk grubuna ilişkin açıklamalar:**

- a Banka'nın dahil olduğu risk grubuna ilişkin işlemlerin hacmi, dönem sonunda sonuçlanmamış kredi ve mevduat işlemleri ile döneme ilişkin gelir ve giderler:

31 Aralık 2017:

| Banka'nın Dahil Olduğu Risk Grubu (*) | İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ort. (İş Ort.) |         | Banka'nın Doğrudan ve Dolaylı Ortakları |         | Risk Grubuna Dahil Olan Diğer Gerçek ve Tüzel Kişiler |         |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------|---------|
|                                       | Nakdi                                                             | G.Nakdi | Nakdi(**)                               | G.Nakdi | Nakdi                                                 | G.Nakdi |
| Krediler ve Diğer Alacaklar           |                                                                   |         |                                         |         |                                                       |         |
| Dönem Başı Bakiyesi                   | -                                                                 | -       | 18.168                                  | -       | 109                                                   | -       |
| Dönem Sonu Bakiyesi                   | -                                                                 | -       | 19.674                                  | -       | 27                                                    | -       |
| Alınan Faiz ve Komisyon Gelirleri     | -                                                                 | -       | 167                                     | -       | -                                                     | -       |

(\*) 5411 Sayılı Bankacılık Kanunu'nun 49 uncu maddesinin 2 nci fıkrasında tanımlanmıştır.

(\*\*) Banka'nın doğrudan ve dolaylı ortakları içerisinde dönem sonu bakiyesi içinde 19.655 TL diğer aktiflere ilişkin bilgiler notunda açıklanan grup içi işlemler bulunmaktadır.

31 Aralık 2016:

| Banka'nın Dahil Olduğu Risk Grubu (*) | İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ort. (İş Ort.) |         | Banka'nın Doğrudan ve Dolaylı Ortakları |         | Risk Grubuna Dahil Olan Diğer Gerçek ve Tüzel Kişiler |         |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------|---------|
|                                       | Nakdi                                                             | G.Nakdi | Nakdi                                   | G.Nakdi | Nakdi                                                 | G.Nakdi |
| Krediler ve Diğer Alacaklar           |                                                                   |         |                                         |         |                                                       |         |
| Dönem Başı Bakiyesi                   | -                                                                 | -       | 71.618                                  | -       | 35                                                    | -       |
| Dönem Sonu Bakiyesi                   | -                                                                 | -       | 18.168                                  | -       | 109                                                   | -       |
| Alınan Faiz ve Komisyon Gelirleri     | -                                                                 | -       | 971                                     | -       | -                                                     | -       |

(\*) 5411 Sayılı Bankacılık Kanunu'nun 49 uncu maddesinin 2 nci fıkrasında tanımlanmıştır.

- b. Banka'nın dahil olduğu risk grubuna ait mevduata ilişkin bilgiler:

Bulunmamaktadır.

- c. Banka'nın dahil olduğu risk grubuna yapılan plasmanlara ilişkin bilgiler:

| Banka'nın Dahil Olduğu Risk Grubu | İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ort. (İş Ort.) |              | Banka'nın Doğrudan ve Dolaylı Ortakları |              | Risk Grubuna Dahil Olan Diğer Gerçek ve Tüzel Kişiler |              |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------|--------------|
|                                   | Cari Dönem                                                        | Önceki Dönem | Cari Dönem                              | Önceki Dönem | Cari Dönem                                            | Önceki Dönem |
| Bankalar                          |                                                                   |              |                                         |              |                                                       |              |
| Dönem Başı Bakiyesi               | -                                                                 | -            | -                                       | 53.000       | -                                                     | -            |
| Dönem Sonu Bakiyesi               | -                                                                 | -            | -                                       | -            | -                                                     | -            |
| Alınan Faiz Gelirleri             | -                                                                 | -            | 167                                     | 971          | -                                                     | -            |

## STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..

### 31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR (Devamı)

##### VII. Banka'nın dahil olduğu risk grubuna ilişkin açıklamalar (Devamı):

d. Banka'nın dahil olduğu risk grubundan alınan kredilere ilişkin bilgiler:

Bulunmamaktadır.

e. Banka'nın, dahil olduğu risk grubu ile yaptığı vadeli işlemler ile opsiyon sözleşmeleri ile benzeri diğer sözleşmelere ilişkin bilgiler:

Bulunmamaktadır.

f. Üst yönetime sağlanan faydalara ilişkin bilgiler:

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Banka st yönetimine yıl içerisinde sağlanan fayda tutarı 1.218 TL'dir (31 Aralık 2016: 1.707 TL).

##### VIII. Banka'nın yurtiçi, yurtdışı, kıyı bankacılığı bölgelerindeki ube veya iştirakler ile yurtdışı temsilciliklerine ilişkin açıklamalar:

|                         | Sayı <sup>(*)</sup> | alıan Sayısı |                |               |               |
|-------------------------|---------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Yurtiçi ube            | 1                   | 29             |                |               |               |
|                         |                     |                | Bulunduğu lke |               |               |
| Yurtdışı temsilcilikler | -                   | -              | -              |               |               |
|                         |                     |                |                | Aktif Toplamı | Yasal Sermaye |
| Yurtdışı ube           | -                   | -              | -              | -             | -             |
| Kıyı Bnk. Blg. Şubeler  | -                   | -              | -              | -             | -             |

\*Merkez ofis dahil yurtiçi ube sayısıdır.

**STANDARD CHARTERED YATIRIM BANKASI TÜRK A..**

**31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN KAMUYA AÇIKLANACAK  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

---

**ALTINCI BÖLÜM**

**BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

**I. Bağimsız denetçi raporuna ilişkin olarak açıklanması gereken hususlar:**

Banka'nın 31 Aralık 2017 tarihli konsolide olmayan finansal tabloları ve dipnotları KPMG Bağimsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.. (the Turkish member firm of KPMG International Cooperative, a Swiss entity) tarafından bağimsız denetime tabi tutulmuş ve 6 Mart 2018 tarihli bağimsız denetçi raporu bu raporun giriş kısmında sunulmuştur.

**II. Bağimsız denetçi tarafından hazırlanan açıklama ve dipnotlar:**

Bulunmamaktadır.