

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

**1 Ocak – 30 Haziran 2017 hesap dönemine ait
özet finansal tablolar**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KAR VEYA ZARAR TABLOSU.....	3
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	5
NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-34
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	8-11
NOT 3 İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI	12-14
NOT 4 STOKLAR.....	15
NOT 5 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	16-17
NOT 6 BORÇLANMALAR	18-19
NOT 7 KARŞILIKLAR.....	19-20
NOT 8 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	21-22
NOT 9 TAAHHÜTLER.....	23
NOT 10 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	24-27
NOT 11 ÖZKAYNAKLAR	27
NOT 12 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	28
NOT 13 FAALİYET GİDERLERİ VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)	29-30
NOT 14 FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLER)	30
NOT 15 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	31-34
NOT 16 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	34

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 30 Haziran 2017	(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 30 Haziran 2017	(Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem 31 Aralık 2016	(Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem 31 Aralık 2016
VARLIKLAR	Not	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
DÖNEN VARLIKLAR		1.240.337	4.349.986	1.317.624	4.636.984
Nakit ve Nakit Benzerleri		4.936	17.311	3.998	14.069
Türev Araçlar		3.837	13.456	9.060	31.885
Ticari Alacaklar		149.944	525.870	171.129	602.240
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	112.058	392.999	97.890	344.496
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		37.886	132.871	73.239	257.744
Diğer Alacaklar		477.932	1.676.155	583.183	2.052.335
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	477.390	1.674.255	582.695	2.050.619
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		542	1.900	488	1.716
Stoklar	4	589.526	2.067.527	543.110	1.911.311
Peşin Ödenmiş Giderler		11.019	38.645	4.115	14.483
Diğer Dönen Varlıklar		3.143	11.022	3.029	10.661
DURAN VARLIKLAR		2.054.340	7.204.776	2.079.992	7.319.905
Diğer Alacaklar		3.652	12.808	3.639	12.808
Finansal Yatırımlar		3.562	12.493	35	122
Maddi Duran Varlıklar	5	1.993.225	6.990.439	2.025.995	7.129.883
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	5	45.782	160.562	46.917	165.111
Peşin Ödenmiş Giderler		8.119	28.474	3.406	11.981
TOPLAM VARLIKLAR		3.294.677	11.554.762	3.397.616	11.956.889

Sunum para birimi TL'ye çevrime ilişkin detaylar Not 2.1'de açıklanmaktadır.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 30 Haziran 2017	(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 30 Haziran 2017	(Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem 31 Aralık 2016	(Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem 31 Aralık 2016
KAYNAKLAR	Not	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		421.030	1.476.592	558.784	1.966.469
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	127.181	446.036	147.572	519.335
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	55.270	193.839	145.639	512.534
Türev Araçlar		17	58	5.312	18.693
Ticari Borçlar		93.853	329.151	116.814	411.091
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	11.851	41.562	19.376	68.188
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		82.002	287.589	97.438	342.903
Diğer Borçlar		6.983	24.490	4.776	16.807
Ertelenmiş Gelirler		8.968	31.453	5.233	18.416
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	10	76.364	267.817	88.720	312.225
Kısa Vadeli Karşılıklar	7	7.159	25.109	7.274	25.599
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8	21.563	75.624	20.808	73.228
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		23.672	83.015	16.636	58.541
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		397.421	1.393.797	427.656	1.505.009
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	87.028	305.216	102.715	361.476
Türev Araçlar		42	149	67	237
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	8	72.828	255.414	66.198	232.965
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	10	237.523	833.018	258.676	910.331
ÖZKAYNAKLAR		2.476.226	8.684.373	2.411.176	8.485.411
Ödenmiş Sermaye	11	1.474.105	2.900.000	1.474.105	2.900.000
Sermaye Düzeltme Farkları	11	85	164	85	164
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak					
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(20.545)	(55.236)	(18.698)	(48.758)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden					
Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(20.545)	(55.236)	(18.698)	(48.758)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak					
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(13)	3.514.150	(2.118)	3.542.758
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		(13)	(46)	(2.118)	(7.454)
Yabancı Para Çevrim Farkları		-	3.514.196	-	3.550.212
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		129.807	369.490	94.473	240.817
Geçmiş Yıllar Karları		605.016	909.757	550.972	907.581
Net Dönem Karı		287.771	1.046.048	312.357	942.849
TOPLAM KAYNAKLAR		3.294.677	11.554.762	3.397.616	11.956.889

Sunum para birimi TL'ye çevrime ilişkin detaylar Not 2.1'de açıklanmaktadır.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“Bin TL”) olarak ifade edilmiştir.)

		(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2017 Bin ABD Doları	(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2017 Bin TL	(Denetimden Geçmemiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2016 Bin ABD Doları	(Denetimden Geçmemiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2016 Bin TL
Hasılat	12	1.357.503	4.934.525	952.631	2.781.302
Satışların Maliyeti	12	(1.007.287)	(3.661.487)	(805.043)	(2.350.404)
BRÜT KAR		350.216	1.273.038	147.588	430.898
Pazarlama Giderleri	13	(10.171)	(36.973)	(11.579)	(33.807)
Genel Yönetim Giderleri	13	(15.074)	(54.794)	(19.030)	(55.561)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		(13)	(47)	(207)	(605)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	11.166	40.588	7.897	23.056
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	13	(5.579)	(20.280)	(4.939)	(14.420)
ESAS FAALİYET KARI		330.545	1.201.532	119.730	349.561
Finansman Gelirleri	14	22.953	73.668	12.604	36.800
Finansman Giderleri	14	(10.580)	(38.458)	(13.787)	(40.982)
VERGİ ÖNCESİ KAR		342.918	1.236.742	118.547	345.379
Vergi (Gideri) Geliri	10	(55.147)	(190.694)	(22.176)	(64.015)
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		(76.364)	(267.817)	(28.015)	(81.063)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		21.217	77.123	5.839	17.048
DÖNEM KARI		287.771	1.046.048	96.371	281.364
Pay Başına Kazanç (1 TL nominal bedelli)			0,3607		0,0970

Sunum para birimi TL’ye çevrime ilişkin detaylar Not 2.1’de açıklanmaktadır.

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“Bin TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2017 Bin ABD Doları	(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2017 Bin TL	(Denetimden Geçmemiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2016 Bin ABD Doları	(Denetimden Geçmemiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2016 Bin TL
DÖNEM KARI	287.771	1.046.048	96.371	281.364
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar				
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(2.309)	(8.098)	(3.453)	(9.991)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	462	1.620	691	1.998
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar				
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)	2.631	9.260	3.384	9.861
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	(526)	(1.852)	(677)	(1.972)
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)	-	(36.016)	-	(38.458)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	258	(35.086)	(55)	(38.562)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	288.029	1.010.962	96.316	242.802

Sunum para birimi TL’ye çevrime ilişkin detaylar Not 2.1’de açıklanmaktadır.

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

(Denetimden Geçmemiş)	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Toplam Özkaynaklar
			Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları	Yabancı Para Çevrim Farkları		Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	
1 Ocak 2017	2.900.000	164	(48.758)	(7.454)	3.550.212	240.817	907.581	942.849	8.485.411
Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	1.046.048	1.046.048
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	(6.478)	7.408	(36.016)	-	-	-	(35.086)
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	(6.478)	7.408	(36.016)	-	-	1.046.048	1.010.962
Kar Payları (*)	-	-	-	-	-	-	(812.000)	-	(812.000)
Transferler	-	-	-	-	-	128.673	814.176	(942.849)	-
30 Haziran 2017	2.900.000	164	(55.236)	(46)	3.514.196	369.490	909.757	1.046.048	8.684.373
(Denetimden Geçmemiş)									
1 Ocak 2016	2.900.000	164	(51.765)	(12.060)	2.117.376	165.142	901.013	575.243	6.595.113
Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	281.364	281.364
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	(7.993)	7.889	(38.458)	-	-	-	(38.562)
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	(7.993)	7.889	(38.458)	-	-	281.364	242.802
Kar Payları (*)	-	-	-	-	-	-	(493.000)	-	(493.000)
Transferler	-	-	-	-	-	75.675	499.568	(575.243)	-
30 Haziran 2016	2.900.000	164	(59.758)	(4.171)	2.078.918	240.817	907.581	281.364	6.344.915

(*) 30 Mart 2017 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda 2016 yılı karından 812.000 bin TL (30 Mart 2016: 493.000 bin TL) nakit temettü (hisse başına düşen kar payı: 0,2800 TL (2016: 0,1700 TL) dağıtılmasına ilişkin karar oy birliği ile onaylanmıştır. Temettü ödemesine 5 Nisan 2017 tarihinde başlanmıştır.

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2017	(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2017	(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2016	(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2016
	Not	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI					
Dönem Karı (Zararı)		272.120	995.748	171.308	498.869
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		287.771	1.046.048	96.371	281.364
Amortisman ve İtfâ Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12/13	126.059	448.428	96.028	279.640
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		54.617	198.534	57.639	168.284
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		434	1.579	(99)	(289)
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	4	(625)	(2.271)	754	2.200
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.059	3.850	(853)	(2.489)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8	7.706	28.012	10.493	30.637
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	7.729	28.095	10.096	29.477
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		(23)	(83)	397	1.160
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	14	(1.853)	(6.770)	818	2.390
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	14	(7.784)	(28.296)	(5.562)	(16.237)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		4.579	16.611	6.007	17.540
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		1.352	4.915	373	1.087
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		7.384	26.839	1.043	3.046
Türev Finan. Araç. Gerç. Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzelt.	14	2.624	9.540	3.958	11.557
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		2.624	9.540	3.958	11.557
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		55.147	190.694	22.176	64.015
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(49.186)	(172.676)	54.137	156.650
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		20.026	70.058	33.455	96.805
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(13.830)	(48.503)	22.440	64.931
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		33.856	118.561	11.015	31.874
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(1.238)	(4.343)	(1.032)	(2.985)
Türev Varlıklardaki Azalış (Artış)		(1.238)	(4.343)	(1.032)	(2.985)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		5.223	18.318	5.660	16.377
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(46.924)	(164.568)	38.295	110.809
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(11.628)	(40.781)	(1.766)	(5.109)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(22.961)	(80.527)	(19.670)	(56.917)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(7.592)	(26.626)	(185)	(535)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(15.369)	(53.901)	(19.485)	(56.382)
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		2.207	7.740	2.805	8.117
Türev Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		2.207	7.740	2.805	8.117
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(5.314)	(18.635)	(5.399)	(15.623)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		11.423	40.062	1.789	5.176
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(103)	(361)	255	737
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		11.526	40.423	1.534	4.439
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	8	364.644	1.321.800	246.536	717.654
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	7	(3.705)	(13.468)	(3.881)	(11.331)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	10	(99)	(359)	(348)	(1.016)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(88.720)	(312.225)	(70.999)	(206.438)
İştiraklar ve/veya İş Ortak. Pay Alımı veya Sermaye Artır. Sebebiyle Oluşan Nakit Çık.		(24.789)	(90.094)	(47.959)	(140.025)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		(3.527)	(12.807)	-	-
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	5/13	42	153	23	66
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		42	153	23	66
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	5	(21.304)	(77.440)	(47.982)	(140.091)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	5	(21.188)	(77.019)	(47.916)	(139.897)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(116)	(421)	(66)	(194)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		(247.418)	(895.702)	(124.927)	(356.517)
Kredilerden Nakit Girişleri		167.545	587.599	344.513	996.882
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		167.545	587.599	344.513	996.882
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(300.957)	(1.055.485)	(188.698)	(546.016)
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış		(300.957)	(1.055.485)	(188.698)	(546.016)
Ödenen Temettüpler		105.304	369.311	(107.848)	(312.069)
Ödenen Faiz		(222.623)	(809.235)	(171.807)	(492.139)
Alınan Faiz		(4.739)	(17.162)	(5.900)	(17.225)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		8.052	29.270	4.813	14.050
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(87)	9.952	(1.578)	2.327
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.025	(6.710)	652	(5.057)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		938	3.242	(926)	(2.730)
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		3.998	14.069	3.721	10.819
		4.936	17.311	2.795	8.089

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 1 – ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. ("Şirket"), 12 Kasım 1968 tarihinde ticaret siciline tescil ettirilmiş, 19 Kasım 1968 tarihli Ticaret Sicil Gazetesi'nde yayımlanmış ve 3 Ekim 1970 tarihinde Türkiye'nin güneyinde Akdeniz kıyısında, İskenderun'a 17 km. mesafede, Payas yöresinde kurulmuştur. Şirket'in esas faaliyet konusu yassı ve uzun demir çelik mamulleri üretimi ve satışı ile bunun yanında üretim süreci esnasında oluşan yan ürünlerin satışlarıdır. Esas ürünleri arasında kütük, slab, rulo, levha ve kangal bulunurken yan ürün olarak kok, katran, benzol, amonyum sülfat ve cüruf yer almaktadır.

Yüksek Planlama Kurulu'nun 10 Eylül 1993 tarih ve 93/T-85 sayılı kararı ile İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. adı altında Türkiye Demir ve Çelik İşletmeleri Genel Müdürlüğü'nün bağlı ortaklığı haline dönüştürülen İskenderun Demir ve Çelik Fabrikaları Müessesesi, Özelleştirme Yüksek Kurulu'nun 2 Mart 1998 tarih ve 98/20 sayılı Kararı ile özelleştirilmek üzere T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na devredilmiş, Özelleştirme Yüksek Kurulu'nun 8 Şubat 2001 tarih ve 2001/08 sayılı kararı doğrultusunda %100 oranındaki Özelleştirme İdaresi payı, Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. ("Erdemir") tarafından 31 Ocak 2002 tarihinde iktisap olunmuştur. Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.'nin ana ortağı ATAER Holding A.Ş.'dir. Nihai ana ortağı ise Ordu Yardımlaşma Kurumu'dur.

Şirket'in sermayesine iştirak olduğu şirketlerin faaliyet alanı ve oranı aşağıdaki gibidir:

Şirket İsmi	Faaliyette Bulunduğu Ülke	Faaliyet Alanı	2017 İştirak Oranı %	2016 İştirak Oranı %
Teknopark Hatay A.Ş.	Türkiye	Ar-Ge Merkezi	5	5
İsdemir Linde Gaz Ortaklığı A.Ş.	Türkiye	Enerji	50	50

18 Kasım 2016 tarihi itibarıyla, Şirketimizin üretimini desteklemek, ilave endüstriyel gaz ihtiyacını karşılamak, etkin ve verimli bir yönetimle maliyetleri azaltmak amacıyla Alman Linde Grup ile %50-%50 oranında İsdemir Linde Gaz Ortaklığı A.Ş. kurulmuştur. Özkaynaktan pay alma yöntemine göre muhasebeleştirilecek olan İsdemir Linde Gaz Ortaklığı A.Ş.'nin faaliyete geçmemesi ve konsolide finansal tabloları önemli düzeyde etkilememesi sebebiyle raporlama dönemi itibarıyla konsolidasyona dahil edilmemiştir. Müşterek yönetime tabi ortaklığın 12.398 bin TL tutarındaki sermaye payı, finansal tablolarda finansal yatırımlar içerisinde raporlanmıştır.

Şirket'in kayıtlı adresi Karayılan Beldesi, 31319 İskenderun/Hatay'dır.

Şirket'in 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
	Kişi	Kişi
Mavi Yaka	3.159	3.286
Beyaz Yaka	1.687	1.742
	4.846	5.028

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 –FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Şirket, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki özet finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na (TMS) uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

SPK mevzuatına göre raporlama yapan şirketler tebliğin 5.maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") uygularlar.

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket, bu çerçevede özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2016 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Şirket'in 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla fonksiyonel para birimi ABD Doları'dır.

Sunum para birimine çevrim

Şirket'in finansal tablolarının sunum para birimi TL'dir. UMS 21 ("Kur Değişimlerinin Etkileri") kapsamında Şirket ABD Doları olarak hazırlanan finansal tablolar aşağıdaki yöntemle TL'ye çevrilmiştir:

- 30 Haziran 2017 tarihli bilançodaki varlık ve yükümlülükler, 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla T.C Merkez Bankası tarafından açıklanan döviz alış kurları olan 3,5071 TL = 1 ABD Doları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2016: 3,5192 TL = 1 ABD).
- 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait kar veya zarar tabloları, 2017 yılı Ocak – Haziran dönemi altı aylık ortalama 3,6350 TL = 1 ABD Doları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir (30 Haziran 2016: 2,9196 TL = 1 ABD Doları)
- TL sunum para birimine çevrim sonucu ortaya çıkan tüm kur farkları, yabancı para çevrim farkları adı altında diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilmiştir.
- Sermaye, sermaye ve diğer yedekler ekli finansal tablolarda yasal kayıtlardaki değerleri ile, diğer özkaynak kalemleri tarihi maliyet değerleri ile gösterilmektedir. Bu kalemlerin tarihi değerlerinin sunum para birimine çevriminden oluşan değerleri ile yasal kayıtlardan taşınan değerleri arasındaki çevrimden oluşan farklar diğer kapsamlı gelir tablosunda yabancı para çevrim farkları olarak muhasebeleştirilir.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 –FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Özet finansal tablolarda gösterilen ABD Doları tutarlar

İlişikteki özet finansal tablolarda yer alan 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla hazırlanan özet finansal durum tablolarında ve 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla sona eren ara döneme ait kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu ve nakit akış tablosunda gösterilen ABD Doları tutarlar; Şirket'in 1 Temmuz 2013 tarihinden geçerli olmak üzere yapmış olduğu fonksiyonel para birimi değişikliği çerçevesinde ilgili tarihler itibarıyla TMS 21 – Kur Değişiminin Etkileri standardı hükümlerine göre hazırlanan finansal tabloları ifade etmektedir.

İşletmenin sürekliliği

Şirket finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Finansal tabloların onaylanması

Ara dönem özet finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 31 Temmuz 2017 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2.2 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Şirket'in özet finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" kapsamına giren sermaye piyasası kurumları için 30 Haziran 2013 tarihinden sonra sona eren ara dönemlerden itibaren yürürlüğe giren finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi uyarınca, cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından, mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmıştır.

Kar veya zarar tablosu kalemlerinde yapılan sınıflamalar aşağıdaki gibidir:

Hesap ismi	(Önceden Raporlanan) 1 Ocak - 30 Haziran 2016	(Yeniden Raporlanan) 1 Ocak - 30 Haziran 2016	(Değişim) 1 Ocak - 30 Haziran 2016
Finansman Gelirleri ⁽¹⁾	38.589	36.800	(1.789)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri ⁽¹⁾	15.259	17.048	1.789
			-

(1) 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı aylık kar veya zarar tablosunda "Finansman Gelirleri" içerisinde raporlanan 1.789 bin TL ertelenmiş vergi matrahından kaynaklanan kur farkı geliri "Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri" hesabına sınıflandırılmıştır.

NOT 2 –FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları

- i. Finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS’de yapılan değişiklikler: Bulunmamaktadır.
- ii. 2017 yılından itibaren geçerli olup, Şirket’in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar: Bulunmamaktadır.
- iii. Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ve mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

Şirket, henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

- TFRS 9 *Finansal Araçlar* ⁽¹⁾
- TFRS 15 *Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat* ⁽¹⁾

⁽¹⁾ 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS 9 Finansal Araçlar

Kamu Gözetimi Kurumu ("KGK") tarafından 2010’da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. 2011’de değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

KGK tarafından Ocak 2017’de yayımlanan TFRS 9 standardının revize edilmiş versiyonu a) finansal varlıkların değer düşüklüğü gereksinimleri ve b) "gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal yükümlülükler" ile yayımlanan sınıflama ve ölçüm gereksinimlerine getirilen sınırlı değişiklikleri içerir.

TFRS 9, 1 Ocak 2018 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

TFRS 15 standardındaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçümü ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır.

Modeldeki beş aşama aşağıdaki gibidir:

- Müşteri sözleşmelerinin tespit edilmesi
- Satış sözleşmelerindeki performans yükümlülüklerinin tespit edilmesi
- İşlem fiyatının belirlenmesi
- Sözleşmelerdeki işlem fiyatını performans yükümlülüklerine dağıtılması
- Şirket performans yükümlülüklerini yerine getirdiğinde gelir kaydedilmesi

TFRS 15 aynı zamanda standardın üç boyutuna (performans yükümlülüklerinin tespit edilmesi, asıl vekil değerlendirmesi ve lisanslama) açıklık getirmekte ve tadil edilmiş sözleşmeler ile tamamlanmış sözleşmeler için geçiş sürecinde bazı kolaylıklar sağlamaktadır.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 –FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet finansal tablolar 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.5 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

Şirket, 1 Ocak 2009 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, İsdemir'deki yeraltı ve yerüstü düzenleri, makine ve cihazlar ile taşıt araçlarının üretim miktarı yönteminin uygulanması mümkün olanlarının amortisman yöntemini, söz konusu varlıkların gelecekteki ekonomik yararlarına ilişkin olarak uygulanması beklenen tüketim modelini yansıtmak amacıyla, Hatch Associates Limited firmasının 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla hazırlamış olduğu 12 Mayıs 2009 tarihli değerlendirme raporuna istinaden, doğrusal amortisman yönetiminden üretim miktarı yönetimine değiştirmiştir.

Şirket, gerçekleştirilen yatırım ve modernizasyonlar sonrasında, 1 Ocak 2017 tarihinden itibaren kullanılmak üzere, 22 Şubat 2017 tarihi itibarıyla Hatch Associates Limited firmasına yeni bir değerlendirme raporu hazırlatmıştır. Şirket'in ilişikteki özet finansal tablolarında, geçmiş dönemde kullanılan ekonomik ömür varsayımları kullanılmış olsaydı, ilk altı aylık amortisman gideri 13.564 bin TL daha yüksek olacaktı.

2.6 Bölümlere Göre Raporlama

Ürünlerin ve üretim süreçlerinin niteliği, ürün ve hizmetleri için müşteri türü ve ürünlerini dağıtmak veya hizmetlerini sunmak üzere kullandıkları yöntemler dikkate alındığında bölümler benzer ekonomik özelliklere sahip tek bir faaliyet bölümü olarak birleştirilmiştir.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

Şirket'in Ana Ortağı Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.'dir. Nihai Ana Ortağı ise Ordu Yardımlaşma Kurumu'dur.

Şirket ile diğer ilişkili taraflar arasındaki ticari işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
<u>İlişkili taraflardan ticari alacaklar (kısa vadeli)</u>		
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. ⁽¹⁾	325.056	308.982
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş. ⁽²⁾	53.914	23.817
Erdemir Romania S.R.L. ⁽²⁾	11	-
Adana Çimento Sanayi T.A.Ş. ⁽³⁾	6.907	6.066
Aslan Çimento A.Ş. ⁽³⁾	1.308	645
Erdemir Asia Pacific PTE LTD ⁽²⁾	5.453	4.804
Omsan Lojistik A.Ş. ⁽³⁾	156	41
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. ⁽³⁾	137	84
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. ⁽³⁾	57	53
Omsan Denizcilik A.Ş. ⁽³⁾	-	4
	<u>392.999</u>	<u>344.496</u>

İlişkili taraflardan ticari alacaklar genellikle demir, çelik ve yan ürün satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır.

Şirket ile diğer ilişkili taraflar arasındaki ticari olmayan işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
<u>İlişkili taraflardan diğer alacaklar (kısa vadeli)</u>		
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. ⁽¹⁾	1.674.255	2.050.619
	<u>1.674.255</u>	<u>2.050.619</u>

İlişkili taraflardan diğer alacaklar, merkezi nakit planlaması kapsamında parasal alacaklardan oluşmaktadır.

⁽¹⁾ Ana ortak

⁽²⁾ Ana ortaklığın bağlı ortaklığı

⁽³⁾ Nihai ortağın bağlı ortaklığı

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (devamı)

Şirket ile diğer ilişkili taraflar arasındaki ticari işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
<u>İlişkili taraflara ticari borçlar (kısa vadeli)</u>		
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş. ⁽²⁾	27.172	24.641
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. ⁽³⁾	2.967	1.907
Erdemir Asia Pacific PTE LTD ⁽²⁾	-	28.137
Omsan Lojistik A.Ş. ⁽³⁾	3.573	3.680
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. ⁽³⁾	1.742	2.053
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş. ⁽³⁾	3.437	-
Erdemir Müh. Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş. ⁽²⁾	1.590	3.722
Omsan Denizcilik A.Ş. ⁽³⁾	595	1.640
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş. ⁽²⁾	484	1.458
Diğer	2	950
	<u>41.562</u>	<u>68.188</u>

Şirket, ürettiği yassı mamuller için Erdemir'in personelleri ile bilgi sistemleri alt yapısı ve pazarlama yönetim sistemlerini kullanarak üçüncü şahıslara satış gerçekleştirmektedir. İsdemir tesislerinde üretilen mamuller Erdemir tarafından hiçbir şekilde üretim akışına girmeden olduğu gibi satılmaktadır. Erdemir açısından bu mallar "Ticari Mal" statüsündedir. Erdemir siparişi veren müşteriye satışını kar ilave etmeden İsdemir'den satın aldığı fiyat ve tarih üzerinden gerçekleştirmektedir. Bu kapsamda, Erdemir ve İsdemir arasında yassı mamullerin üçüncü şahıslara satılması ve teslim edilmesi işlemlerine bağlı olarak finansal durum tablolarında tek merkez satışlarından kaynaklı ticari ve diğer alacak bakiyeleri oluşmaktadır.

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle hammadde ve hizmet alım işlemlerinden doğmaktadır.

	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016
<u>İlişkili taraflara önemli satışlar</u>		
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. ⁽¹⁾	2.946.244	1.665.013
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş. ⁽²⁾	109.711	38.792
Adana Çimento Sanayi T.A.Ş. ⁽³⁾	9.887	7.035
Erdemir Romania S.R.L. ⁽²⁾	16.484	-
Erdemir Asia Pacific PTE LTD ⁽²⁾	54.127	21.670
Aslan Çimento A.Ş. ⁽³⁾	1.116	972
Erdemir Müh. Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş. ⁽²⁾	187	207
Diğer	1.461	838
	<u>3.139.217</u>	<u>1.734.527</u>

⁽¹⁾ Ana ortak

⁽²⁾ Ana ortaklığın bağlı ortaklığı

⁽³⁾ Nihai ortağın bağlı ortaklığı

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (devamı)

<u>İlişkili taraflardan önemli alımlar</u>	<u>1 Ocak – 30 Haziran 2017</u>	<u>1 Ocak – 30 Haziran 2016</u>
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş. ⁽²⁾	216.984	152.002
Erdemir Asia Pacific PTE LTD ⁽²⁾	108.795	20.615
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. ⁽¹⁾	58.285	30.524
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. ⁽³⁾	13.371	10.480
Omsan Denizcilik A.Ş. ⁽³⁾	12.613	13.931
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. ⁽³⁾	8.771	7.937
Omsan Lojistik A.Ş. ⁽³⁾	17.567	13.581
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş. ⁽²⁾	4.704	810
Erdemir Müh. Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş. ⁽²⁾	10.811	13.873
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş. ⁽³⁾	11.335	-
Diğer	1.041	902
	<u>464.277</u>	<u>264.655</u>

⁽¹⁾ Ana ortak

⁽²⁾ Ana ortaklığın bağlı ortaklığı

⁽³⁾ Nihai ortağın bağlı ortaklığı

İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin şart ve koşulları:

Dönem sonu itibarıyla ticari mal statüsünde gerçekleştirilen bakiyeler teminatlı ve ödemeleri nakit bazlıdır. Diğer alacak bakiyeleri ise teminatsız, faizli ve ödemeleri nakit bazlıdır. 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara dönemde Şirket ilişkili taraflardan alacaklarına ilişkin herhangi bir şüpheli alacak karşılığı ayırmamıştır (31 Aralık 2016: Yoktur).

Üst düzey yöneticilere sağlanan maaş, prim ve benzeri faydalar:

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara dönemde Şirket'in üst düzey yöneticilerine tamamı kısa vadeli olarak sağladığı maaş, prim ve benzeri diğer faydaların toplam tutarı 2.543 bin TL'dir (30 Haziran 2016: 2.911 bin TL).

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 – STOKLAR

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in stoklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
İlk madde ve malzeme	429.282	426.944
Yarı mamuller	382.536	316.501
Mamuller	357.360	216.121
Yedek parçalar	265.279	259.528
Yoldaki mallar	567.518	627.772
Diğer stoklar	131.514	126.908
Stok değer düşüş karşılığı (-)	(65.962)	(62.463)
	<u>2.067.527</u>	<u>1.911.311</u>

Stok değer düşüş karşılığı hareketleri:

	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016
Açılış bakiyesi	62.463	44.817
Dönem içinde ayrılan karşılık	4.246	6.644
Konusu kalmayan karşılık (-)	(396)	(9.133)
Çevrim farkı	(351)	(194)
Kapanış bakiyesi	<u>65.962</u>	<u>42.134</u>

Şirket mamul, yarı mamul ve ilk madde ve malzeme stoklarında net gerçekleşebilir değerinin maliyetten düşük kaldığı veya uzun süredir hareket görmediği durumlar için stok değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır. Dönem içerisinde ayrılan ve konusu kalmayan karşılık satılan malın maliyetinde muhasebeleştirilmiştir (Not 12).

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 5 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

1 Ocak – 30 Haziran 2017 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2016 tarihlerine ait maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	30 Haziran 2016
<u>1 Ocak açılış bakiyesi</u>		
Maliyet değeri	15.747.677	12.780.446
Birikmiş amortisman	(8.617.794)	(6.780.237)
Net kayıtlı değer	7.129.883	6.000.209
Dönem başı net kayıtlı değer	7.129.883	6.000.209
Girişler (*)	77.019	139.897
Çıkışlar (-)	(153)	(66)
<i>Maliyet değeri</i>	(2.827)	(1.698)
<i>Birikmiş amortisman</i>	2.674	1.632
Maddi olmayan duran varlıklara transferler	(148)	(2.284)
Yabancı para çevrim farkları	(20.321)	(28.670)
<i>Maliyet değeri çevrim farkları</i>	(56.760)	(62.763)
<i>Birikmiş amortisman çevrim farkları</i>	36.439	34.093
Cari dönem amortismanı (-)	(195.841)	(162.403)
Dönem sonu net kayıtlı değer	6.990.439	5.946.683
<u>Dönem sonu itibarıyla</u>		
Maliyet değeri	15.764.961	12.853.598
Birikmiş amortisman	(8.774.522)	(6.906.915)
Net kayıtlı değer	6.990.439	5.946.683

(*) Cari dönemde aktifleştirilen finansman gideri bulunmamaktadır (30 Haziran 2016: 3.724 bin TL).

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Şirket'in maddi duran varlıkları üzerinde herhangi bir ipotek veya teminat bulunmamaktadır (30 Haziran 2016: Yoktur).

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 5 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

1 Ocak – 30 Haziran 2017 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2016 tarihlerine ait maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	30 Haziran 2016
<u>1 Ocak açılış bakiyesi</u>		
Maliyet değeri	259.641	210.296
Birikmiş amortisman	(94.530)	(71.101)
Net kayıtlı değer	165.111	139.195
Dönem başı net kayıtlı değer	165.111	139.195
Girişler	421	194
Transferler	148	2.284
Yabancı para çevrim farkları	(423)	(662)
<i>Maliyet değeri çevrim farkları</i>	(913)	(1.035)
<i>Birikmiş amortisman çevrim farkları</i>	490	373
Cari dönem amortismanı (-)	(4.695)	(3.402)
Dönem sonu net kayıtlı değer	160.562	137.609
<u>Dönem sonu itibarıyla</u>		
Maliyet değeri	259.297	211.739
Birikmiş amortisman	(98.735)	(74.130)
Net kayıtlı değer	160.562	137.609

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Şirket'in maddi olmayan duran varlıkları üzerinde herhangi bir ipotek veya teminat bulunmamaktadır (30 Haziran 2016: Yoktur).

Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin amortisman giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	30 Haziran 2016
Üretim ile ilişkilendirilen	193.689	160.070
Genel yönetim giderleri	1.135	1.163
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	5.712	4.572
	200.536	165.805

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 6 – BORÇLANMALAR

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli borçlanmalar	446.036	519.335
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	193.839	512.534
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	639.875	1.031.869
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	305.216	361.476
	945.091	1.393.345

30 Haziran 2017 itibarıyla kredilerin faiz ve döviz türü ve ağırlıklı ortalama faiz oranına göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

Faiz Türü	Döviz Türü	Ağırlıklı Ortalama Etkin Faiz Oranı (%)	Kısa Vadeli Kısım	Uzun Vadeli Kısım	30 Haziran 2017
Faizsiz	Türk Lirası	-	12.917	-	12.917
Sabit	ABD Doları	2,14	437.889	-	437.889
Değişken	ABD Doları	Libor+1,35	76.031	33.008	109.039
Değişken	Avro	Euribor+1,86	103.271	272.208	375.479
Değişken	Japon Yeni	JPY+0,22	9.767	-	9.767
			639.875	305.216	945.091

31 Aralık 2016 itibarıyla kredilerin faiz ve döviz türü ve ağırlıklı ortalama faiz oranına göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

Faiz Türü	Döviz Türü	Ağırlıklı Ortalama Etkin Faiz Oranı (%)	Kısa Vadeli Kısım	Uzun Vadeli Kısım	31 Aralık 2016
Sabit	ABD Doları	1,72	501.784	-	501.784
Sabit	Türk Lirası	12,45	14.566	-	14.566
Değişken	ABD Doları	Libor+2,16	397.436	64.654	462.090
Değişken	Avro	Euribor+1,67	99.282	296.822	396.104
Değişken	Japon Yeni	JPY+0,22	18.801	-	18.801
			1.031.869	361.476	1.393.345

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 6 – BORÇLANMALAR (devamı)

Kredi geri ödemelerinin vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
1 yıl içerisinde	639.875	1.031.869
1 – 2 yıl arası	70.933	109.625
2 – 3 yıl arası	70.934	66.994
3 – 4 yıl arası	54.429	58.713
4 – 5 yıl arası	54.429	50.433
5 yıl ve üzeri	54.491	75.711
	<u>945.091</u>	<u>1.393.345</u>

NOT 7 – KARŞILIKLAR

Şirket'in kısa vadeli karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Dava karşılıkları	19.547	20.910
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	4.741	3.993
Ecrimisil karşılığı	821	696
	<u>25.109</u>	<u>25.599</u>

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Şirket tarafından ve Şirket aleyhine açılan davaların tutarları aşağıdadır:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Şirket tarafından açılan davalar	139.454	146.682
Şirket tarafından açılan davalar için ayrılan karşılıklar	3.929	1.419

Şirket tarafından açılan davalar için ayrılan karşılıklar, şüpheli ticari alacakları için ayrılan karşılıkları ifade etmektedir.

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Şirket'e karşı açılan davalar	16.758	17.246
Şirket'e karşı açılan davalar için ayrılan karşılıklar	19.547	20.910

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 – KARŞILIKLAR (devamı)

Borç karşılıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2017	Dönem içerisindeki artış	Ödenen	Konusu kalmayan	Çevrim farkı	30 Haziran 2017
Dava karşılıkları	20.910	3.952	(359)	(4.914)	(42)	19.547
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	3.993	753	-	-	(5)	4.741
Ecrimisil karşılığı	696	126	-	-	(1)	821
	<u>25.599</u>	<u>4.831</u>	<u>(359)</u>	<u>(4.914)</u>	<u>(48)</u>	<u>25.109</u>

	1 Ocak 2016	Dönem içerisindeki artış	Ödenen	Konusu kalmayan	Çevrim farkı	30 Haziran 2016
Dava karşılıkları	21.196	2.874	(1.016)	(1.966)	(32)	21.056
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	3.623	539	-	(868)	3	3.297
Ecrimisil karşılığı	-	581	-	-	(5)	576
	<u>24.819</u>	<u>3.994</u>	<u>(1.016)</u>	<u>(2.834)</u>	<u>(34)</u>	<u>24.929</u>

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Şirket'in çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Personele borçlar	64.302	53.462
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	11.322	19.766
	<u>75.624</u>	<u>73.228</u>

Şirket'in çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kıdem tazminatı karşılığı	203.503	188.399
Kıdem teşvik primi karşılığı	18.610	17.305
Birikmiş yıllık izinler karşılığı	33.301	27.261
	<u>255.414</u>	<u>232.965</u>

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu'nun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ncı maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır.

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı aylık 4.426,16 TL (31 Aralık 2016: 4.297,21 TL) tavanına tabidir. 1 Temmuz 2017 tarihi itibarıyla uygulanacak kıdem tazminatı tavanı aylık 4.732,48 TL'ye yükseltilmiştir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirket'in çalışanların ağırlıklı olarak emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), Şirket'in yükümlülüklerinin tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla hesaplanan yükümlülük bağımsız bir aktüer tarafından hesaplanmış, hesaplamada öngörülen birim kredi yöntemi kullanılmıştır. Yükümlülüklerin bugünkü değerinin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Faiz oranı	%10,40	%11,00
Enflasyon oranı	%7,30	%7,80
Ücret artışları	reel %1,5	reel %1,5
Kıdem tazminatı tavan artışı	%7,30	%7,80

İskonto oranı emeklilik taahhütlerinin vadeleri ile uyumlu dönemler için ve taahhüt edilen yükümlülüklerin ödenmesinde kullanılacak para birimi cinsinden tahmin edilmiştir. 30 Haziran 2017 tarihli hesaplama için sabit iskonto oranı kullanılmıştır. Uzun vadeli enflasyon tahminleri için de iskonto oranı tahminleri ile uyumlu bir yaklaşım benimsenmiş sabit enflasyon oranı kullanılmıştır.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Şirket'e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır. Çalışanların isteğe bağlı ayrılma oranlarının, geçmiş hizmet süresine tabi olacağı varsayılmış ve geçmiş tecrübenin analizi yapılarak toplam kıdem tazminatı yükümlülüğünü hesaplamak için varsayılan, gelecekte beklenen isteğe bağlı ayrılma beklentisi hesaplamaya yansıtılmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016
Dönem başı itibariyle karşılık	188.399	172.350
Hizmet maliyeti	8.993	8.714
Faiz maliyeti	9.955	8.919
Aktüeryal (kazanç)	8.098	9.991
Ödenen tazminatlar	(11.818)	(10.535)
Çevrim farkı	(124)	(2)
Dönem sonu itibariyle karşılık	203.503	189.437

Yürürlükteki toplu iş sözleşmeleri uyarınca 10, 15 ve 20 hizmet yılını dolduran çalışanlara kıdem teşvik primi ödemesi yapılmaktadır.

Kıdem teşvik primi karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016
Dönem başı itibariyle karşılık	17.305	12.547
Hizmet maliyeti	911	776
Faiz maliyeti	802	669
Aktüeryal kayıp/(kazanç)	(410)	2.226
Çevrim farkı	2	1
Dönem sonu itibariyle karşılık	18.610	16.219

Birikmiş yıllık izin karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016
Dönem başı itibariyle karşılık	27.261	20.488
Dönem içerisindeki artış	12.230	10.436
Ödenen birikmiş izin (-)	(1.650)	(796)
Konusu kalmayan karşılık (-)	(4.386)	(2.263)
Çevrim farkı	(154)	(10)
Dönem sonu itibariyle karşılık	33.301	27.855

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 – TAAHHÜTLER

Şirket'in almış olduğu teminatlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Alınan teminat mektupları	209.634	221.156
	209.634	221.156

Şirket'in vermiş olduğu teminat, rehin ve ipotekler (TRİ) aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	61.338	63.542
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'ler	63.593	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
D. Diğer verilen TRİ'ler	-	-
i. Ana Ortak lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Grup Şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
	124.931	63.542

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olarak belirtilen 63.593 bin TL tutarında TRİ, Şirket'in müşterek yönetime tabi ortaklığı İsdemir Linde Gaz Ortaklığı A.Ş.'nin kullanmış olduğu finansal borçlara ilişkindir. Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı % 0'dır (31 Aralık 2016: % 0).

Şirket'in vermiş olduğu teminatların bin TL karşılığı yabancı para dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Türk Lirası	116.925	54.471
Avro	8.006	9.071
	124.931	63.542

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
<u>Ödenecek kurumlar vergisi:</u>		
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	267.817	312.225
	<u>267.817</u>	<u>312.225</u>
	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016
<u>Vergi gideri:</u>		
Cari kurumlar vergisi gideri	267.817	81.063
Ertelenmiş vergi (geliri)/gideri	(77.123)	(17.048)
	<u>190.694</u>	<u>64.015</u>

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve yurt içinde yerleşik şirketlerden alınan temettüleri, vergiye tabi olmayan gelirler ve kullanılan yatırım indirimleri düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

30 Haziran 2017 tarihinde uygulanan efektif vergi oranı %20 (31 Aralık 2016: %20)’dir. Şirket tarafından 2017 yılında yapılan yatırım indirimi stopaj ödemeleri toplamı 312.225 bin TL’dir.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2017 yılı için kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (2016: %20).

Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yıl 1 Nisan – 25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları beş yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

Gelir vergisi stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Gelir vergisi stopajı (devamı)

24 Nisan 2003 tarihinden önce alınmış yatırım teşvik belgelerine istinaden yararlanılan yatırım indirimi tutarı üzerinden %19,8 vergi tevkifatı yapılması gerekmektedir. Bu tarihten sonra yapılan teşvik belgesiz yatırım harcamalarından şirketlerin üretim faaliyetiyle doğrudan ilgili olanların %40'ı vergilendirilebilir kazançtan düşülebilir. Yararlanılan teşvik belgesiz yatırım harcamalarından vergi tevkifatı yapılmamaktadır.

Yatırım indirimi uygulaması

Anayasa Mahkemesi'nin 15 Ekim 2009 tarihinde yapılan toplantısında alınan 2006/95 Esas sayılı kararı ile GVK.'nın yatırım indirimiyle ilgili Geçici 69 uncu maddesinde yer alan "... sadece 2006, 2007 ve 2008 yıllarına ait ..." ibaresinin iptal edilmesine karar verilmiş ve söz konusu karar 8 Ocak 2010 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe girmiştir. Böylece 2008 yılı kazançlarından indirilemeyen devreden yatırım indiriminin sonraki yıllarda kazanç çıkması halinde indirilebilme hakkı doğmuştur.

Anayasa Mahkemesi'nin iptal kararına istinaden, 23 Temmuz 2010 tarihli 6009 sayılı Gelir Vergisi Kanunu ile Bazı Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanunla, Gelir Vergisi Kanununun geçici 69.maddesinde değişiklik yapılmıştır. Böylece Anayasa Mahkemesi'nin iptal hükmüne uyularak yıl sınırlaması kaldırılırken, indirim kazancın %25 ile sınırlandırılmıştır. Ayrıca eski düzenleme uyarınca yatırım indiriminden yararlananlar için %30 kurumlar vergisi oranı uygulanmakta iken yapılan değişiklikle yürürlükteki kurumlar vergisi oranının uygulanması sağlanmaktadır (2016: %20).

Şirket, 2014 yılında 1 Ocak 2006 tarihinden sonra yapılan ancak 1 Ocak 2006 tarihi öncesi kok bataryası yatırımıyla iktisadi ve teknik açıdan bütünlük arz eden yenileme ve modernizasyon yatırım harcamalarının GVK geçici 69. maddesi kapsamında yatırım indirimi istisnasından faydalanabilmektedir. Söz konusu yatırımlar, teşvik mevzuatına göre %40 yatırım indirimi oranına sahiptir.

Ertelenmiş vergi

Şirket vergiye esas yasal finansal tabloları ile SPK'nın Muhasebe Standartları Hakkında Tebliği'ne göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici vergilendirilebilir zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğünü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile SPK tarafından yayımlanan finansal raporlama standartlarına göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin (arsa ve arazi hariç) hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20'dir (31 Aralık 2016: %20). Arsa ve araziden kaynaklanan geçici zamanlama farkları üzerinden ertelenmiş vergi %5 oranı ile hesaplanmaktadır (31 Aralık 2016: %5).

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
<u>Ertelenmiş vergi varlıkları:</u>		
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	51.083	46.593
Yatırım indirimi	52.749	7.760
Dava karşılıkları	4.074	4.321
Alacak reeskont düzeltmesi	5.561	5.928
Şüpheli diğer alacak karşılığı	14.446	14.047
Diğer	10.286	11.964
	<u>138.199</u>	<u>90.613</u>
<u>Ertelenmiş vergi yükümlülükleri:</u>		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(964.624)	(965.728)
Türev ürünlerin rayiç değeri düzeltmesi	(2.650)	(2.591)
Kredilerin iç verim düzeltmesi	(1.722)	(1.342)
Stoklar	(1.467)	(30.972)
Diğer	(754)	(311)
	<u>(971.217)</u>	<u>(1.000.944)</u>
Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri) net	<u>(833.018)</u>	<u>(910.331)</u>

Şirket'in ertelenmiş vergi varlık / (yükümlülük) hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016
Açılış bakiyesi	(910.331)	(623.440)
Ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	77.123	17.048
Diğer kapsamlı gelir/(gider) ile ilişkilendirilen kısım	(232)	26
Çevrim farkı	422	2.865
Kapanış bakiyesi	<u>(833.018)</u>	<u>(603.501)</u>

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Vergi karşılığının mutabakat detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Vergi karşılığının mutabakatı</u>	<u>1 Ocak - 30 Haziran 2017</u>	<u>1 Ocak - 30 Haziran 2016</u>
Vergi öncesi kar	1.236.742	345.379
Yasal vergi oranı	20%	20%
Yasal vergi oranına göre hesaplanan vergi	247.348	69.076
Ayrılan ile hesaplanan vergi karşılığının mutabakatı:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	114	66
- Vergiye tabi olmayan çevrim farklarının etkisi (*)	(11.780)	(5.127)
- Yatırım indirimi	(44.988)	-
Kar veya zarar tablosundaki vergi gideri	<u>190.694</u>	<u>64.015</u>

(*) Çevrim farklarının etkisi Şirket'in fonksiyonel para birimi ile vergi matrahının belirlenmesinde kullanılan para biriminin farklı olmasından kaynaklanmaktadır.

NOT 11 – ÖZKAYNAKLAR

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	<u>(%)</u>	<u>30 Haziran 2017</u>	<u>(%)</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
<u>Ortaklar</u>				
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	95,07	2.756.978	95,07	2.756.978
Halka Açık Kısım	4,93	143.022	4,93	143.022
Tarihi Sermaye		<u>2.900.000</u>		<u>2.900.000</u>
Sermaye Düzeltme Farkları		<u>164</u>		<u>164</u>
Yeniden Düzenlenmiş Sermaye		<u>2.900.164</u>		<u>2.900.164</u>

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 12 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016
<u>Hasılat</u>		
Yurt içi satış gelirleri	3.858.566	2.402.072
Yurt dışı satış gelirleri	967.603	326.229
Diğer gelirler (*)	109.077	53.783
Satış iadeleri (-)	(721)	(782)
	4.934.525	2.781.302
<u>Satışların maliyeti (-)</u>	<u>(3.661.487)</u>	<u>(2.350.404)</u>
Brüt kar	1.273.038	430.898

(*) Diğer gelirler içerisinde yurt dışına yapılan yan ürün satışları toplamı 54.564 bin TL'dir (30 Haziran 2016: 22.221 bin TL).

1 Ocak – 30 Haziran 2017 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2016 dönemlerine ait satışların maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016
İlk madde ve malzeme giderleri	(2.964.180)	(1.696.636)
Personel giderleri	(246.859)	(225.336)
Enerji giderleri	(102.678)	(138.438)
Amortisman ve itfa giderleri	(191.687)	(162.549)
Genel üretim giderleri	(49.482)	(77.902)
Diğer satışların maliyeti	(55.674)	(28.473)
Müşteri teslim satışlarına ilişkin nakliye giderleri	(46.469)	(22.867)
Stok değer düşüş karşılığı gideri (Not 4)	(4.246)	(6.644)
Konusu kalmayan stok değer düşüş karşılığı (Not 4)	396	9.133
Diğer	(608)	(692)
	<u>(3.661.487)</u>	<u>(2.350.404)</u>

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 13 – FAALİYET GİDERLERİ VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER /(GİDERLER)

1 Ocak – 30 Haziran 2017 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2016 dönemlerine ait pazarlama giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016
Personel giderleri (-)	(11.594)	(11.610)
Amortisman ve itfa giderleri (-)	(5.712)	(4.572)
Vergi, resim ve harçlar (-)	(265)	(242)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler (-)	(19.402)	(17.383)
	<u>(36.973)</u>	<u>(33.807)</u>

1 Ocak – 30 Haziran 2017 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2016 dönemlerine ait genel yönetim giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016
Personel giderleri (-)	(22.045)	(22.051)
Amortisman ve itfa giderleri (-)	(1.135)	(1.163)
Şüpheli alacak karşılığı (-)	2.270	-
Vergi, resim ve harçlar (-)	(3.057)	(2.763)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler (-)	(30.827)	(29.584)
	<u>(54.794)</u>	<u>(55.561)</u>

1 Ocak – 30 Haziran 2017 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2016 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016
<u>Esas faaliyetlerden diğer gelirler</u>		
Vadeli satış sözleşmelerine ilişkin faiz gelirleri	8.601	5.525
Reeskont gelirleri	8.396	2.158
Konusu kalmayan karşılıklar	4.914	2.834
Hizmet gelirleri	2.082	1.838
Kira ve bakım onarım gelirleri	4.764	4.126
Dava gelirleri	7.040	103
Tazminat ve gecikme ceza gelirleri	1.185	892
Sigorta hasar tazminat geliri	202	160
Ardıye gelirleri	1.093	991
Diğer gelir ve karlar	2.311	4.429
	<u>40.588</u>	<u>23.056</u>

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 13 – FAALİYET GİDERLERİ VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER /(GİDERLER) (devamı)

1 Ocak – 30 Haziran 2017 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2016 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016
<u>Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)</u>		
Karşılık giderleri	(4.705)	(3.413)
Bağış ve yardımlar	(799)	(1.157)
Reeskont giderleri	(6.520)	(3.180)
Liman dolgu alanı ön izin gideri	(3.260)	(2.566)
Dava tazminatı giderleri	(929)	(918)
Ceza giderleri	(151)	(229)
Borsa kayıt gideri	(480)	-
Diğer gider ve zararlar	(3.436)	(2.957)
	<u>(20.280)</u>	<u>(14.420)</u>

NOT 14 – FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

1 Ocak – 30 Haziran 2017 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2016 dönemlerine ait finansman gelirlerinin ve giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016
<u>Finansman gelirleri</u>		
Banka mevduatlarından faiz geliri	59	2
Kur farkı geliri (net)	45.326	20.563
İlişkili taraf faiz gelirleri	28.237	16.235
Diğer finansal gelirler	46	-
	<u>73.668</u>	<u>36.800</u>

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016
<u>Finansman giderleri (-)</u>		
Banka kredileri faiz giderleri	(15.709)	(15.355)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin faiz maliyeti	(10.757)	(9.588)
İlişkili taraf faiz gideri	(902)	(2.185)
Garantörlük giderleri	(1.550)	(2.297)
Türev araçların gerçeğe uygun değer farkı (net)	(9.540)	(11.557)
	<u>(38.458)</u>	<u>(40.982)</u>

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler

Kur riski yönetimi

Şirket'in 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla orijinal para birimi cinsinden yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	TL karşılığı (Sunum para birimi)	30 Haziran 2017 TL (Orjinal para birimi)	AVRO (Orjinal para birimi)	JAPON YENİ (Orjinal para birimi)
1. Ticari Alacaklar	50.249	11.676	9.636	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	1.185.226	54.551	282.434	21
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	26.679	26.667	3	-
4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)	1.262.154	92.893	292.073	21
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	25.781	20.943	1.209	-
8. DURAN VARLIKLAR (5+6+7)	25.781	20.943	1.209	-
9. TOPLAM VARLIKLAR (4+8)	1.287.935	113.836	293.282	21
10. Ticari Borçlar	166.096	156.978	2.267	814
11. Finansal Yükümlülükler	122.441	7.648	26.137	311.228
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	203.485	203.026	115	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	289.500	287.320	545	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)	781.522	654.972	29.064	312.042
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	272.932	-	68.182	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	255.414	255.414	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (14+15+16)	528.346	255.414	68.182	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (13+17)	1.309.868	910.386	97.246	312.042
19. Bilanço dışı türev finansal araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	13.362	(14.487)	6.957	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	27.849	-	6.957	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	14.487	14.487	-	-
20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(8.571)	(811.037)	202.993	(312.021)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	215.107	(556.839)	195.369	(312.021)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	13.428	13.428	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	14.487	14.487	-	-
24. Döviz yükümü. hedge edilen kısmının tutarı	27.849	-	6.957	-
25. İhracat	1.022.167			
26. İthalat	2.714.391			

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

Şirket'in 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla orijinal para birimi cinsinden yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	TL karşılığı (Sunum para birimi)	31 Aralık 2016 TL (Orjinal para birimi)	AVRO (Orjinal para birimi)	JAPON YENİ (Orjinal para birimi)
1. Ticari Alacaklar	165.841	16.243	40.324	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	622.336	55.525	152.760	23
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	19.013	18.638	101	-
4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)	807.190	90.406	193.185	23
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	22.156	19.589	692	-
8. DURAN VARLIKLAR (5+6+7)	22.156	19.589	692	-
9. TOPLAM VARLIKLAR (4+8)	829.346	109.995	193.877	23
10. Ticari Borçlar	186.833	174.425	3.127	-
11. Finansal Yükümlülükler	131.914	10.204	27.515	653.841
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	169.137	168.519	167	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	323.219	320.680	684	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)	811.103	673.828	31.493	653.841
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	297.657	-	80.233	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	232.965	232.965	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (14+15+16)	530.622	232.965	80.233	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (13+17)	1.341.725	906.793	111.726	653.841
19. Bilanço dışı türev finansal araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	44.142	(441)	13.913	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	73.116	28.533	13.913	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	28.974	28.974	-	-
20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(468.237)	(797.239)	96.064	(653.818)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(230.329)	(514.345)	82.042	(653.818)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	22.510	22.510	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	28.974	28.974	-	-
24. Döviz yükümü. hedge edilen kısmının tutarı	73.116	28.533	13.913	-
25. İhracat	943.324			
26. İthalat	2.783.095			

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

Aşağıdaki bilgiler ise Şirket'in, TL, USD, Avro ve Japon Yeni kurlarındaki %10'luk (+/-) değişime olan duyarlılığını göstermektedir. Kullanılan % 10'luk oran, kur riskinin üst düzey yönetime Şirket içinde raporlanması sırasında kullanılan oran olup, yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade eder.

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri şu kurlarla çevrilmiştir: 3,5071 TL = ABD\$ 1, 4,0030 TL = Avro 1 ve 0,0311 TL = JPY 1 (31 Aralık 2016: 3,5192 TL = ABD\$ 1, 3,7099 TL = Avro 1, 0,0300 TL = JPY 1)

30 Haziran 2017	Sabit kıymetlere yapılan aktifleştirmeler sonrası vergi öncesi kar / (zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
1- Türk Lirası net varlık / yükümlülük	(79.655)	79.655
2- Türk Lirası riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
4- Türk Lirası net etki (1+2+3)	(79.655)	79.655
5- ABD Doları net varlık / yükümlülük	-	-
6- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
7- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
8- ABD Doları net etki (5+6+7)	-	-
9- Avro net varlık / yükümlülük	78.473	(78.473)
10- Avro riskinden korunan kısım (-)	2.785	(2.785)
11- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
12- Avro net etki (9+10+11)	81.258	(81.258)
13- Japon Yeni net varlık / yükümlülük	(970)	970
14- Japon Yeni riskinden korunan kısım (-)	-	-
15- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
16- Japon Yeni net etki (13+14+15)	(970)	970
TOPLAM (4+8+12+16)	633	(633)

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

	Sabit kıymetlere yapılan aktifleştirmeler sonrası vergi öncesi kar / (zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2016		
1- Türk Lirası net varlık / yükümlülük	(79.680)	79.680
2- Türk Lirası riskinden korunan kısım (-)	2.853	(2.853)
3- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
4- Türk Lirası net etki (1+2+3)	(76.827)	76.827
5- ABD Doları net varlık / yükümlülük	-	-
6- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
7- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
8- ABD Doları net etki (5+6+7)	-	-
9- Avro net varlık / yükümlülük	30.477	(30.477)
10- Avro riskinden korunan kısım (-)	5.162	(5.162)
11- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
12- Avro net etki (9+10+11)	35.639	(35.639)
13- Japon Yeni net varlık / yükümlülük	(1.963)	1.963
14- Japon Yeni riskinden korunan kısım (-)	-	-
15- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
16- Japon Yeni net etki (13+14+15)	(1.963)	1.963
TOPLAM (4+8+12+16)	(43.151)	43.151

NOT 16 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.