

**HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER
ANONİM ŞİRKETİ**

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE
SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME
AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
Yönetim Kurulu'na
İstanbul

Giriş

Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2017 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet kar veya zarar tablosunun, özet diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynaklar değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Diğer Husus

Şirket'in 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolarının bağımsız denetimi ve 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren döneme ait finansal tablolarının bağımsız sınırlı denetimi başka bir bağımsız denetim kuruluşu tarafından yapılmıştır. Önceki bağımsız denetim kuruluşu, 31 Aralık 2016 tarihli finansal tablolar ile ilgili olarak 9 Şubat 2017 tarihli bağımsız denetçi raporunda olumlu görüş bildirmiş, 30 Haziran 2016 tarihli finansal tablolar ile ilgili olarak da 8 Ağustos 2016 tarihli sınırlı denetim raporunda Şirket'in 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal bilgilerinin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmalarına sebep olacak herhangi bir hususun dikkatlerini çekmediğini bildirmiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Member of DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED


Müjde Aslan, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 3 Ağustos 2017

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)	1
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	2
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	3
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	4
Not 1 Şirket'in organizasyonu ve faaliyet konusu	5
Not 2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar	6-7
Not 3 Faaliyetlerin mevsimsel değişimi	7
Not 4 Nakit ve nakit benzerleri	8-9
Not 5 İlişkili taraf açıklamaları	10-11
Not 6 Ticari alacak ve borçlar	12
Not 7 Borçlanmalar	13
Not 8 Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	14
Not 9 Maddi duran varlıklar	14
Not 10 Maddi olmayan duran varlıklar	14
Not 11 Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler	15-16
Not 12 Vergi varlık ve yükümlülükleri	16-18
Not 13 Özkaynaklar	18
Not 14 Satış gelirleri ve satışların maliyetleri	19
Not 15 Finansal gelir ve finansal giderler	20
Not 16 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi	20-28
Not 17 Finansal araçlar	29-30
Not 18 Raporlama tarihinden sonraki olaylar	30
Not 19 Finansal tabloları önemli ölçüde etkileyen ya da finansal tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından gerekli olan diğer hususlar	30

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
30 Haziran 2017 Tarihi İtibarıyla Özet Finansal Durum Tablosu
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

		Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2017	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2016
	<i>Notlar</i>		
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	738.356.398	457.665.632
Finansal yatırımlar		30.594.594	29.531.553
Ticari alacaklar	6	1.173.595.191	1.105.955.826
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5	70.998	24.037
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		1.173.524.193	1.105.931.789
Diğer alacaklar		3.852.616	504.183
Peşin ödenmiş giderler		1.474.212	822.694
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	12	2.111.392	963.198
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.949.984.403	1.595.443.086
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar		2.878.391	2.836.656
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	8	5.966.783	5.064.718
Maddi duran varlıklar	9	1.770.011	1.886.364
Maddi olmayan duran varlıklar	10	200.255	274.210
Diğer duran varlıklar		1.314.429	826.810
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		12.129.869	10.888.758
TOPLAM VARLIKLAR		1.962.114.272	1.606.331.844
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Borçlanmalar	7	701.246.943	414.759.466
Ticari borçlar	6	1.129.762.133	1.073.121.301
- İlişkili taraflara ticari borçlar	5	38.316	3.519
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		1.129.723.817	1.073.117.782
Diğer borçlar		1.990.917	1.603.171
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	12	1.518.256	1.510.905
Kısa vadeli karşılıklar		3.171.904	3.756.017
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		1.865.538	2.413.210
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	11	1.306.366	1.342.807
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.837.690.153	1.494.750.860
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli karşılıklar		1.332.693	1.073.255
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		1.332.693	1.073.255
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.332.693	1.073.255
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.839.022.846	1.495.824.115
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye		82.000.000	82.000.000
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		10.610.120	10.610.120
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		1.593.148	1.551.413
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		(805.853)	(805.853)
Geçmiş yıllar (zararları)/karları		17.152.049	675.741
Dönem karı		12.541.962	16.476.308
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		123.091.426	110.507.729
TOPLAM KAYNAKLAR		1.962.114.272	1.606.331.844

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

DTT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERİFİNE MÜHÜRLEME MALİ MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

		Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2017	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Nisan- 30 Haziran 2017	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2016	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Nisan- 30 Haziran 2016
	<i>Notlar</i>				
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Satış gelirleri	14	182.705.350	98.884.586	210.281.367	68.175.645
Satışların maliyeti	14	(152.556.950)	(83.561.500)	(190.815.058)	(58.489.273)
BRÜT KAR		30.148.400	15.323.086	19.466.309	9.686.372
Genel yönetim giderleri		(16.400.589)	(8.099.427)	(14.018.805)	(6.960.828)
Pazarlama giderleri		(4.241.188)	(2.202.557)	(3.497.332)	(1.777.898)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		531.461	215.050	470.378	343.850
Esas faaliyetlerden diğer giderler		(342.454)	(46.069)	(70.315)	(33.078)
ESAS FAALİYET KARI		9.695.630	5.190.083	2.350.235	1.258.418
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımın kar/(zarar)larındaki paylar	8	902.065	420.367	792.352	418.065
FİNANSMAN GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		10.597.695	5.610.450	3.142.587	1.676.483
Finansal gelirler	15	39.096.304	16.826.710	13.392.440	6.637.056
Finansal giderler	15	(34.318.695)	(14.566.325)	(9.280.009)	(4.694.553)
VERGİ ÖNCESİ KARI		15.375.304	7.870.835	7.255.018	3.618.986
Vergi (gideri) / geliri		(2.833.342)	(1.411.057)	(1.444.348)	(703.389)
- Dönem vergi gideri	12	(2.825.991)	(1.253.120)	(1.303.508)	(705.360)
- Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	12	(7.351)	(157.937)	(140.840)	1.971
DÖNEM KARI		12.541.962	6.459.778	5.810.670	2.915.597
DİĞER KAPSAMLI GELİR		41.735	26.830	(26.034)	(29.077)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar					
Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları		41.735	26.830	(26.034)	(29.077)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergi geliri		-	-	-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		-	-	-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergi geliri		-	-	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		12.583.697	6.486.608	5.784.636	2.886.520

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait
Özet Özkaynak Değişim Tablosu
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

Sınırlı denetimden geçmiş	Notlar	Ödenmiş sermaye	Yeniden değerlendirme ve sınıflandırılacak kazanç / (kayıplar)	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler	Birikmiş karlar			
						Geçmiş yıllar (zararları)/ karları	Özkaynaklar		
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler									
1 Ocak 2016 tarihi itibarıyla bakiyeler		82.000.000	211.285	(589.042)	9.324.969	(1.691.360)	13.591.545	102.847.397	
Transferler		-	-	-	1.285.151	12.306.394	(13.591.545)	-	
Dönem karı		-	-	-	-	-	5.810.670	5.810.670	
Diğer kapsamlı gelir		-	(26.034)	-	-	-	-	(26.034)	
Satılmaya hazır finansal varlıklardaki net değer değişimi		-	(26.034)	-	-	-	-	(26.034)	
Toplam kapsamlı gelir		-	(26.034)	-	-	-	5.810.670	5.784.636	
Temettü ödemesi								(9.939.293)	(9.939.293)
30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla bakiyeler		82.000.000	185.251	(589.042)	10.610.120	675.741	5.810.670	98.692.740	
1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla bakiyeler		82.000.000	1.551.413	(805.853)	10.610.120	675.741	16.476.308	110.507.729	
Transferler		-	-	-	-	16.476.308	(16.476.308)	-	
Dönem karı		-	-	-	-	-	12.541.962	12.541.962	
Diğer kapsamlı gelir		-	41.735	-	-	-	-	41.735	
Satılmaya hazır finansal varlıklardaki net değer değişimi		-	41.735	-	-	-	-	41.735	
Toplam kapsamlı gelir		-	41.735	-	-	-	12.541.962	12.583.697	
30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla bakiyeler		82.000.000	1.593.148	(805.853)	10.610.120	17.152.049	12.541.962	123.091.426	

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

DRT BAĞIYLAZ DENETİM
VE SERBEST MÜHÜRLEMEÇİ MALİ MEVSADİK
ANONİM ŞİRKETİ

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Nakit Akış Tablosu

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

	Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmiş
	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016
Notlar		
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akımları	18.776.458	16.663.956
Dönem karı	12.541.962	5.810.670
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:		
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	444.838	402.374
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	2.301.394	1.334.947
-Şüpheli alacak karşılığı gideri ile ilgili düzeltmeler	(48.945)	15.622
-Kıdem tazminatı karşılık gideri ile ilgili düzeltmeler	407.641	56.117
-İzin karşılığı gideri ile ilgili düzeltmeler	1.073.139	145.610
-Personel temettü primi karşılığı ile ilgili düzeltmeler	906.000	854.150
-Borç karşılığı gideri ile ilgili düzeltmeler	(36.441)	263.448
Vergi gideri/geliri ile ilgili düzeltmeler	2.833.342	1.444.348
-Cari dönem vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	2.825.991	1.303.508
-Ertelenmiş vergi geliri / (gideri) ile ilgili düzeltmeler	7.351	140.840
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	(4.777.609)	(6.920.027)
-Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	(39.096.304)	(10.497.968)
-Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	34.318.695	3.577.941
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlardaki değer artışı	(902.065)	(792.352)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		
Ticari alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler	(67.590.420)	(472.368.101)
Ticari borçlardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler	56.640.832	484.213.430
Finansal yatırımlardaki artış / azalış (kısa vadeli finansal yatırımlar)	(1.063.041)	(1.883.801)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış/azalışla ilgili düzeltmeler	(10.278.858)	(1.620.544)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		
Alınan faizler	34.412.072	10.374.885
Vergi (ödemeleri) / iadeleri	(3.974.185)	(1.849.861)
Ödenen personel primi	(1.550.000)	(1.400.000)
Ödenen kıdem tazminatı	(148.203)	(82.012)
Ödenen izin tazminatı	(113.601)	-
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları	(296.265)	(556.561)
Finansal yatırımlardaki artış / azalış (uzun vadeli finansal yatırımlar)	(41.735)	23.465
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(212.911)	(502.744)
Maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(41.619)	(77.282)
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları	252.168.782	104.579.168
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	286.487.477	123.798.470
Ödenen faizler	(34.318.695)	(9.280.009)
Ödenen temettüler	-	(9.939.293)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış)/artış (A+B+C)	270.648.975	120.686.563
D. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi	34.590	77.474
Nakit ve nakit benzerlerinde meydana gelen net (azalış) / artış(A+B+C+D)	270.683.565	120.764.037
E. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	445.069.459	58.726.606
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D+E)	715.753.024	179.490.643

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERMAYE MENKUL DEĞERLER MALİ MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

1 Şirket'in organizasyonu ve faaliyet konusu

Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş. ("Şirket"), 2 Eylül 1997 yılında kurulmuştur. Şirket'in amacı, 3794 Sayılı Kanun'la değişik 6362 Sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak menkul kıymetler ve menkul kıymetler dışında kalan kıymetli evrak ile finansal değerleri temsil eden veya ihraç edenin finansal yükümlülüklerini içeren belgeler üzerinde aracılık faaliyetlerinde bulunmaktır.

Şirket, 11 Temmuz 2013 tarihinde Resmi Gazetede yayımlanmış ve 1 Temmuz 2014 tarihinde yürürlüğe girmiş olan yeni Sermaye Piyasası Kanunu'nun Seri III-37.1 sayılı "Yatırım Hizmetleri ve Faaliyetleri ile Yan Hizmetlere İlişkin Esaslar Tebliği" çerçevesinde, "Geniş Yetkili Aracı Kurum" olarak yetkilendirilmiş, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 15 Ekim 2015 tarih 2015/27 sayılı Kurul bülteninde yayımlanmıştır.

Şirket, 9 şube ile faaliyetlerini sürdürmektedir (31 Aralık 2016: 9). Tüm T. Halk Bankası A.Ş. şubeleri, sermaye piyasası işlemlerinde şirket adına emir iletimine aracılık etmektedir.

Şirket'in adresi Halide Edip Adıvar Mah. Darülaceze Cad. No: 20 Şişli / İstanbul'dur.

Şirket'in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
T. Halk Bankası A.Ş.	%99,96	%99,96
Diğer	%0,04	%0,04
Toplam	%100,00	%100,00

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, Şirket'in personel sayısı 150'dir (31 Aralık 2016: 155).

İştirakler:

Şirket	Sermayedeki pay oranı (%)	Kuruluş ve faaliyet yeri	Esas faaliyet konusu
Halk Portföy Yönetimi A.Ş.	25	İstanbul	Portföy yönetimi

Halk Portföy Yönetimi A.Ş. ekteki finansal tablolarda özkaynak yöntemine göre değerlendirilmiştir. İştirakin faaliyet alanı aşağıda açıklanmıştır:

Halk Portföy Yönetimi A.Ş.

Halk Portföy Yönetimi A.Ş., 24 Haziran 2011 tarihinde İstanbul Ticaret Siciline tescilini takiben, 30 Haziran 2011 tarih ve 7848 sayılı Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilerek kurulmuştur. İştirakin amacı, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak ana sözleşmesinde belirtilen sermaye piyasası faaliyetlerinde bulunmaktadır.

Finansal Tabloların Onaylanması:

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 3 Ağustos 2017 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERMAYE PİYASASI KURUMU BAĞLI MALİ MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

Finansal tabloların hazırlanış şekli

Finansal tablolar, finansal yatırımlar içerisindeki gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıkların, türev finansal araçların ve satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değer ile ölçülmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikalarının uygulanmasında kullanılan Şirket Yönetimi'ne ait tahmin ve varsayımlar 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarında kullanılanlarla aynıdır.

Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak hazırlanmıştır.

Finansal tablolar, ara dönem finansal tablolarının Türkiye Finansal Raporlama Standartları uyarınca içermesi gereken açıklama ve dipnotların tamamını içermektedir. Bu nedenle Şirket'in 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

Geçerli ve raporlama para birimi

İlişikteki finansal tablolar, Şirket'in geçerli ve raporlama para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden sunulmuş olup, tüm finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.

Yabancı para işlemleri

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlem tarihindeki yabancı para kuru ile TL'ye çevrilmiştir. Yabancı para parasal varlıklar ve borçlar, raporlama dönemi sonunda geçerli kur üzerinden dönem sonunda TL'ye çevrilmiştir. Bu tip işlemlerden kaynaklanan kur farkları, dönem kar/zararına yansıtılmaktadır.

Şirket tarafından kullanılan 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihli kur bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Amerikan Doları ("ABD Doları")	3,5071	3,5192
Avro	4,0030	3,7099

Bölgelere göre raporlama

Şirket'in faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından finansal performansları ayrı takip edilen bölümleri olmadığından faaliyet bölümlerine göre raporlama yapılmamıştır.

Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a) Finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

b) 2017 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Bulunmamaktadır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile 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	<i>Finansal Araçlar¹</i>
TFRS 15	<i>Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat¹</i>

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

TFRS 9 Finansal Araçlar

Kamu Gözetimi Kurumu ("KGK") tarafından 2010'da yayımlanan 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, asil 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.

3 Faaliyetlerin Mevsimsel Değişimi

Şirket'in operasyonları, sezona göre önemli bir değişim göstermemektedir.

DTT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERMAYE PİYASALARI KURUMU
ANONİM ŞİRKETİ

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

4

Nakit ve nakit benzerleri

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kasa	2.717	-
Bankalar ⁽¹⁾	729.753.509	456.122.020
- Vadeli mevduat	705.951.669	436.443.513
- Vadesiz mevduat (Orijinal vadesi üç aydan kısa)	23.801.840	19.678.507
Ters repo işlemlerinden alacaklar	8.600.172	1.543.612
Finansal durum tablosunda yer alan toplam nakit ve nakde eşdeğer varlıklar	738.356.398	457.665.632
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki faiz gelir reeskontları	(7.830.405)	(4.696.173)
Müşteri varlıkları	(14.772.969)	(7.900.000)
Nakit akış tablosunda yer alan toplam nakit ve nakde eşdeğer varlıklar	715.753.024	445.069.459

⁽¹⁾ Banka mevduatlarının 14.772.969 TL (31 Aralık 2016: 7.900.000 TL) tutarındaki kısmı, müşterilerin 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla henüz yatırıma yönlendirilmemiş, Şirket'in kendi mevduat hesaplarında vadesiz mevduat olarak tutulan varlıklarından oluşmaktadır.

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, 675.784.110 TL tutarındaki banka mevduatları (31 Aralık 2016: 278.527.802 TL) Şirket'in ana hissedarı olan T. Halk Bankası A.Ş.'deki vadeli hesaplarında, 16.354.480 TL'lik kısmı (31 Aralık 2016: 11.870.543 TL) vadesiz hesaplarında bulunmaktadır.

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, ters repo işlemlerinden alacakların vadesi 42 gün olup, faiz oranı ise %12,25'dir (31 Aralık 2016: 3 gün vadeli, %7,50-%9,50).

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Şirket'in vadeli mevduat bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017				31 Aralık 2016			
	Faiz oranı (%)	Vade	Döviz cinsi	Tutar	Faiz oranı (%)	Vade	Döviz cinsi	Tutar
T. Halk Bankası A.Ş. (*)	9,50% - 14,99%	3 Temmuz 2017- 27 Eylül 2017	TL	675.784.110	8,00% - 11,15%	18 Ocak 2017 - 10 Şubat 2017	TL	278.527.802
Diğer	14,80% - 15,10%	24 Temmuz 2017- 2 Ağustos 2017	TL	30.167.559	10,70% - 12,00%	2 Ocak 2017 - 6 Şubat 2017	TL	157.915.711
Toplam				705.951.669				436.443.513

(*) T. Halk Bankası A.Ş.'de bulunan vadeli hesapların faiz oranları %9,50 ile %14,99 arasında olup vadeleri 3 Temmuz 2017 ve 27 Eylül 2017 aralığındadır (31 Aralık 2016: faiz oranı %8 - %11,15, vade tarihleri 18 Ocak 2017 - 10 Şubat 2017 arasındadır).

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, Şirket'in nakit ve nakit benzerleri üzerinde herhangi bir blokaj bulunmamaktadır.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MÜHÜR MALLI MÜHÜR
ANONİM ŞİRKETİ

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

5 İlişkili taraf açıklamaları

İlişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflardan alacak ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Nakit ve nakit benzerleri		
T. Halk Bankası A.Ş.	692.138.590	290.398.345
Toplam	692.138.590	290.398.345

İlişkili taraflardan ticari alacaklar

Halk Portföy Yönetimi A.Ş. Fonları	30.814	10.810
Halk Portföy Yönetimi A.Ş.	10.684	7.327
Halk Sigorta A.Ş.	5.900	5.900
T. Halk Bankası A.Ş.	23.600	-
Toplam	70.998	24.037

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
İlişkili taraflara ticari borçlar		
Bileşim ADK ve Ödeme Sistemleri A.Ş.	2.086	1.987
Halk Portföy Yönetimi A.Ş.	-	1.174
Halk Sigorta A.Ş.	6.366	315
Halk Hayat ve Emeklilik A.Ş.	27.802	43
T. Halk Bankası A.Ş.	2.062	-
Toplam	38.316	3.519

DTT BAĞIMSIZ YÖNETİM
VE SERBEST MÜHÜRCELİ MALİ MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

5 İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla işlemler

30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 2016 tarihlerinde sona eren yıllara ait ilişkili taraflarla işlemler aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflardan gelirler

	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan – 30 Haziran 2016
<u>T. Halk Bankası A.Ş.</u>				
Halka arz aracılık komisyon gelirleri	4.250.000	2.475.000	2.825.000	1.700.000
Mevduat faiz gelirleri	14.576.910	10.389.079	2.552.842	1.454.483
Danışmanlık hizmet gelirleri	170.000	90.000	170.000	90.000
<u>Halk Emeklilik Fonları</u>				
Aracılık komisyon gelirleri	789.222	360.831	593.524	272.517
<u>Halk Portföy Fonları</u>				
Aracılık komisyon gelirleri	718.417	458.875	1.027.063	404.608
<u>Halk Finansal Kiralama A.Ş.</u>				
Halka arz aracılık komisyon gelirleri	300.000	-	-	-
<u>Halk Sigorta A.Ş.</u>				
Danışmanlık hizmet gelirleri	30.000	15.000	30.000	15.000
Aracılık komisyon gelirleri	1.516	704	1.130	537
Saklama komisyon geliri	-	-	3	-
<u>Halk Hayat ve Emeklilik A.Ş.</u>				
Aracılık komisyon gelirleri	11.912	2.960	11.495	5.684
Saklama komisyon geliri	-	-	180	91
<u>Halk Portföy Yönetimi A.Ş.</u>				
Hizmet gelirleri	58.092	28.184	53.924	25.499
Toplam	20.906.069	13.820.633	7.265.161	3.968.419

Şirket, esas faaliyet karına konu olan gelirlerinin önemli bir kısmını ilişkili şirketlerden sağlamaktadır.

DTT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MÜHÜR MALLI MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ**30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait****Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar**

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

5 İlişkili taraf açıklamaları (devamı)**İlişkili taraflara giderler**

	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan – 30 Haziran 2016
<u>T. Halk Bankası A.Ş.</u>				
Kira giderleri	661.798	336.496	612.518	339.991
Ortak gider katılım payı giderleri	310.202	98.051	220.192	114.976
Teminat mektubu komisyonları	34.148	17.491	13.556	3.490
Banka masrafları	8.940	6.468	8.785	4.219
<u>Halk Sigorta A.Ş.</u>				
Personel giderleri (Sağlık/İşyerim sigortası giderleri)	360.975	178.211	280.878	138.635
Repo faiz gideri	24.946	9.754	12.056	6.048
<u>Halk Hayat ve Emeklilik A.Ş.</u>				
Personel giderleri (Vefat sigortası giderleri)	75.325	58.070	36.368	14.392
Repo faiz gideri	70.726	48.327	27.696	18.038
<u>Bileşim ADK ve Ödeme Sistemleri A.Ş.</u>				
Hizmet gideri	11.398	6.680	6.877	6.034
Toplam	1.558.458	759.548	1.218.926	645.823

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren yılda, Şirket üst yönetimine ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplamı 1.200.766 TL'dir (30 Haziran 2016: 1.280.001 TL).

DRY BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MÜHÜRLEME MALİ MÜHÜRLEME
ANONİM ŞİRKETİ

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

6 Ticari alacak ve borçlar

Ticari alacaklar

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, Şirket'in ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
TPP müşteri alacakları	1.065.113.000	1.032.372.000
Kredili müşterilerden alacaklar ⁽¹⁾	59.263.441	37.754.195
ViOP teminatları ⁽²⁾	20.021.617	12.735.024
Kaldıraçlı alım satım ("KAS") teminatları ⁽³⁾	11.129.159	11.210.428
Ödünç alınan menkul kıymetler için verilen teminatlar	7.717.241	3.807.000
TPP kurum alacakları	9.800.000	7.612.000
Şüpheli ticari alacaklar	271.570	329.953
Müşterilerden alacaklar	479.735	441.142
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 5)	70.998	24.037
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(271.570)	(329.953)
Toplam	1.173.595.191	1.105.955.826

⁽¹⁾ 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, Şirket'in müşterilerine kullandığı kredilere uyguladığı ortalama faiz oranı %17,45'dir (31 Aralık 2016: %15,24).

⁽²⁾ Şirket ve müşterilerinin ViOP işlemleri için İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'de ("Takasbank") bulundukları TL teminatlarının cari değeridir.

⁽³⁾ Şirket müşterilerinin KAS işlemleri için İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'de ("Takasbank") bulundukları ABD Doları teminatlarının cari değeridir.

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla şüpheli alacak karşılığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016
Dönem başı	329.953	216.813
Dönem içinde ayrılan karşılık	127.837	15.622
Dönem içinde tahsil edilen	(9.438)	(100.000)
Konusu kalmayan karşılıklar	(176.782)	-
Dönem sonu	271.570	132.435

Ticari borçlar

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, Şirket'in ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
TPP borçlar	1.065.113.000	1.032.372.000
Kaldıraçlı alım satım ("KAS") teminatları	11.132.769	11.210.428
ViOP teminatları	18.602.020	12.345.065
Müşterilere borçlar	18.271.848	11.862.421
Ödünç verilen menkul kıymetler için alınan teminatlar	7.717.241	3.807.000
Müşterilere repo işlemlerinden doğan borçlar	8.081.282	803.768
Satıcılar	805.657	717.100
İlişkili taraflara borçlar (Not 5)	38.316	3.519
Toplam	1.129.762.133	1.073.121.301

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ**30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait****Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar**

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

7

Borçlanmalar

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, Şirket'in borçlanmalarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
İhraç edilmiş finansman bonoları	318.641.008	272.942.997
Takasbank para piyasasına borçlar	382.605.935	141.816.469
Toplam	701.246.943	414.759.466

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Takasbank Para Piyasasına borçlar için 423.000.000 TL (31 Aralık 2015: 185.000.000 TL) tutarında teminat mektubu teminat olarak verilmiştir.

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, Şirket'in finansal borçlar bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017			31 Aralık 2016		
	Faiz oranı (%)	Vade	Tutar	Faiz oranı (%)	Vade	Tutar
Takasbank Para Piyasası	13,89%	4 Temmuz 2017	42.136.186	11,00%	2 Ocak 2017	25.114.629
Takasbank Para Piyasası	13,20%	5 Temmuz 2017	20.376.110	11,00%	2 Ocak 2017	20.097.449
Takasbank Para Piyasası	13,75%	6 Temmuz 2017	34.108.000	10,55%	2 Ocak 2017	20.060.544
Takasbank Para Piyasası	13,50%	7 Temmuz 2017	12.188.915	9,10%	2 Ocak 2017	20.009.547
Takasbank Para Piyasası	13,85%	10 Temmuz 2017	22.987.702	10,90%	2 Ocak 2017	19.048.532
Takasbank Para Piyasası	13,30%	13 Temmuz 2017	10.109.315	9,95%	9 Ocak 2017	17.509.138
Takasbank Para Piyasası	13,40%	14 Temmuz 2017	6.055.068	10,50%	9 Ocak 2017	10.107.255
Takasbank Para Piyasası	13,60%	17 Temmuz 2017	15.091.953	11,00%	9 Ocak 2017	6.009.606
Takasbank Para Piyasası	13,40%	18 Temmuz 2017	19.174.384	9,50%	16 Ocak 2017	2.501.244
Takasbank Para Piyasası	13,40%	20 Temmuz 2017	30.286.356	10,70%	16 Ocak 2017	805.365
Takasbank Para Piyasası	13,65%	21 Temmuz 2017	65.392.548	10,80%	26 Ocak 2017	251.197
Takasbank Para Piyasası	13,50%	24 Temmuz 2017	35.245.959	11,00%	6 Şubat 2017	201.320
Takasbank Para Piyasası	14,15%	25 Temmuz 2017	14.221.521	10,70%	6 Şubat 2017	100.643
Takasbank Para Piyasası	13,87%	27 Temmuz 2017	40.172.781	-	-	-
Takasbank Para Piyasası	14,00%	31 Temmuz 2017	4.015.342	-	-	-
Takasbank Para Piyasası	13,90%	1 Ağustos 2017	6.022.849	-	-	-
Takasbank Para Piyasası	13,90%	2 Ağustos 2017	5.020.946	-	-	-
Toplam			382.605.935			141.816.469

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, Şirket'in ihraç edilmiş tahvil, senet ve bono bilgileri aşağıdaki gibidir:

ISIN	İhraç tarihi	30 Haziran 2017			
		Vade	Faiz oranı (%)	Nominal	Tutar
TRFHALK71919	12 Nisan 2017	5 Temmuz 2017	12,50%	97.204.000	99.866.857
TRFHALK91717	7 Haziran 2017	8 Eylül 2017	13,40%	120.872.500	121.937.661
TRFHALK91725	21 Haziran 2017	27 Eylül 2017	13,60%	96.477.000	96.836.490
Toplam					318.641.008

DELTA BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MÜHÜR ATALI MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

8 Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar

İştirakler	Sermayedeki pay oranı (%)		Ana faaliyeti
	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016	
Halk Portföy ⁽¹⁾	25,00	25,00	Portföy yönetimi
		30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Toplam varlıklar		25.654.700	21.596.301
Toplam yükümlülükler		(1.787.567)	(1.337.428)
Net varlıklar		23.867.133	20.258.873
İştiraklerin net varlıklarındaki Şirket'in payı		5.966.783	5.064.718
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar		5.966.783	5.064.718
		1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016
Toplam gelirler		7.831.146	6.542.641
Dönem karı		3.608.260	3.169.403
Diğer kapsamlı gelirler		-	-
Şirket'in iştirakinin dönem kar/(zararında) payı		902.065	792.352
Şirket'in iştirakinin kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu payı		902.065	792.352

(1) Halk Portföy, 24 Haziran 2011 tarihinde İstanbul Ticaret Siciline tescil ve 30 Haziran 2011 tarih ve 7848 sayılı Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilerek kurulmuştur. Halk Portföy'ün sermayesi tamamı ödenmiş beheri 1 TL nominal değerinde nama yazılı 11.000.000 hisseye bölünmüş 11.000.000 TL'den ibarettir. Şirket, Halk Portföy'ün %25 sermayesine karşılık toplam 2.750.000 TL bedeli nakden ve peşin ödemiştir.

9 Maddi duran varlıklar

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde 212.911 TL maddi duran varlık alımı gerçekleşmiştir (30 Haziran 2016: 502.744 TL).

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklar üzerinde bulunan toplam sigorta tutarı 5.512.527 TL'dir (30 Haziran 2016: 5.807.202 TL).

10 Maddi olmayan duran varlıklar

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde 41.619 TL maddi olmayan duran varlık alımı gerçekleşmiştir (30 Haziran 2016: 77.282 TL).

DTT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MÜHÜRLEME VE MALİ MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

11 Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler**Diğer kısa vadeli karşılıklar**

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Dava karşılıkları	1.179.356	1.156.239
Ortak gider katılım payı	120.193	54.726
MKK takasbank komisyon giderleri	-	39.804
Ödenecek giderler	6.407	20.837
Hesap işletim ücreti gider karşılıkları	-	16.933
Telefon gider tahakkukları	-	6.751
Diğer gider karşılıkları	410	47.517
Toplam	1.306.366	1.342.807

Diğer bilanço dışı yükümlülükler

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, bilanço dışı yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

Teminat mektupları

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
TPP İşlem Teminatları (Takasbank)	423.000.000	185.000.000
Borsa İstanbul A.Ş. (BİST)	68.286.000	63.286.000
SPK	1.776	1.776
Diğer	150.600	234.600
Toplam	491.438.376	248.522.376

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, Şirket'in BİST'e 50.000 ABD Doları tutarında yabancı menkul kıymetler piyasasında işlem yapabilmek, 2.000.000 ABD Doları tutarında likidite sağlayıcılara KAS işlemi yapabilmek amacıyla verilmiş teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2016: 5.000.000 Avro ve 50.000 ABD Doları).

Diğer bilanço dışı yükümlülükler

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Emanette bulunan (nominal)		
Hisse senedi	1.650.916.096	914.495.282
Varantlar	5.361.674	2.678.382
Diğer menkul kıymetler	1.470.618.874	281.276.553
VİOP sözleşmeleri (adet)	11.377	17.883
CFD sözleşmeleri (adet)	18.008	4

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, Takasbank'ta 18.602.020 TL tutarında müşteriler adına tutulan VİOP işlem teminatları bulunmaktadır (31 Aralık 2016: 12.345.065 TL)

DTT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MÜHÜRLEME MALİ MEŞAVİTLİK
ANONİM ŞİRKETİ

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

11 Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla müşterilere ait Vadeli İşlem ve Opsiyon Piyasası'ndaki açık olan işlem tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Açık olan işlem tutarı	61.445.049	68.531.726

Davalar

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, Şirket aleyhine açılmış ve devam eden davaların toplam riski yaklaşık 1.179.356 TL (31 Aralık 2016: 1.156.239 TL) olup, söz konusu davalar için 1.179.356 TL tutarında karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2016: 1.156.239 TL).

12 Vergi varlık ve yükümlülükleri

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Şirket, %20 oranında kurumlar vergisine tabidir. Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirim kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

21 Haziran 2006 tarih ve 26205 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun, 13'üncü maddesi, transfer fiyatlandırmasına ilişkin yeni düzenlemeler getirmiş olup söz konusu bu düzenlemeler, 1 Ocak 2007 tarihinden itibaren yürürlüğe girmiştir. Transfer fiyatlandırmasına ilişkin olarak getirilen yeni düzenlemeler OECD'nin transfer fiyatlandırması rehberinde yer alan esas ve ilkelere paralellik arz etmektedir.

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 13'üncü maddesi ve bu madde ile ilgili olarak çıkarılan transfer fiyatlandırması tebliğleri, emsallere uygunluk ilkesinin ilişkili kişiler arasındaki işlemlere nasıl ve ne şekilde uygulanması gerektiği hususunu açıklığa kavuşturmaktadır.

Söz konusu yasal düzenlemeye göre, eğer kurumlar, ilişkili kişilerle emsallere uygunluk ilkesine aykırı olarak tespit ettikleri bedel veya fiyat üzerinden mal veya hizmet alım ya da satımında bulunursa, kazanç tamamen veya kısmen transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü olarak dağıtılmış sayılır. Alım, satım, imalat ve inşaat işlemleri, kiralama ve kiraya verme işlemleri, ödünç para alınması ve verilmesi, ikramiye, ücret ve benzeri ödemeleri gerektiren işlemler her hal ve şartta mal veya hizmet alım ya da satımı olarak değerlendirilir.

Şirketler, yıllık kurumlar vergisi beyannamesi ekinde yer alacak transfer fiyatlandırması formunu doldurmakla yükümlüdürler. Bu formda, ilgili hesap dönemi içinde ilişkili şirketler ile yapılmış olan tüm işlemlere ait tutarlar ve bu işlemlere ilişkin transfer fiyatlandırması metodları belirtilmektedir.

18 Kasım 2007 tarihinde Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 1 No'lu "Transfer Fiyatlandırması Yoluyla Örtülü Kazanç Dağıtımını Genel Tebliği" uyarınca "Büyük Mükellefler Vergi Dairesi Başkanlığı'na kayıtlı mükelleflerin bir hesap dönemi içinde ilişkili kişilerle yaptığı yurt içi ve yurt dışı işlemleri ile diğer kurumlar vergisi mükelleflerinin bir hesap dönemi içinde ilişkili kişilerle yaptığı yurt dışı işlemlere ilişkin olarak yıllık Transfer Fiyatlandırması Raporu hazırlamaları zorunludur.

23 Temmuz 2006 tarih ve 26237 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu kararı ile 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 15 ve 30'uncu maddelerinde yer alan bazı tevkifat oranları yeniden belirlenmiştir. Bu bağlamda Türkiye'de bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara yapılanlar dışındaki temettü ödemeleri üzerinde %10 oranında uygulanan stopaj oranı %15'e çıkarılmıştır. Dar mükellef kurumlara ve gerçek kişilere yapılan kar dağıtımlarına ilişkin stopaj oranlarının uygulamasında, ilgili Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşmalarında yer alan stopaj oranları da göz önünde bulundurulur.

DTT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MÜHÜRLEME MALİ MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ**30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait****Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar**

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

12 Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

Türk vergi sistemine göre oluşmuş mali zararlar yalnızca 5 yıl taşınabilirler.

Aşağıda dökümü verilen mutabakat, 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerinde sona eren yıllara ait toplam vergi provizyonu ile yasal vergi oranının vergi öncesi kar rakamına uygulanmasıyla hesaplanan miktar arasındaki farkları göstermektedir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan – 30 Haziran 2016
Vergi öncesi kar	15.375.304	7.870.835	7.255.018	3.618.986
Yasal oranla hesaplanan kurumlar vergisi	3.075.061	1.574.167	1.451.004	723.798
Kanunen kabul edilmeyen giderler	11.911	1.782	41.434	18.281
Vergiden muaf gelirler	(253.630)	(164.892)	(48.090)	(38.690)
Vergi gideri	2.833.342	1.411.057	1.444.348	703.389

30 Haziran 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren yıllara ait vergi gideri aşağıdaki kalemlerden oluşmuştur:

	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan – 30 Haziran 2016
Cari dönem vergi gideri	(2.825.991)	(1.253.120)	(1.303.508)	(705.360)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(7.351)	(157.937)	(140.840)	1.971
Vergi gideri	(2.833.342)	(1.411.057)	(1.444.348)	(703.389)

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, kurumlar vergisi karşılığı ile ödenen kurumlar vergisi netleştirildikten sonra kalan tutar “dönem karı vergi yükümlülüğü” hesabı içindeki “ödenecek kurumlar vergisi” veya “cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar” hesabına kaydedilmektedir.

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Önceki dönemden devir	963.198	(203.857)
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(2.825.991)	(3.627.602)
Ödenen vergiler	3.974.185	4.794.657
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar/(Dönem karı vergi yükümlülüğü)	2.111.392	963.198

DTT BAĞIMLILIK DENETİMİ
VE SERBEST MÜHÜRLEME MALİ MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

12 Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

Ertelenmiş vergi

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, net ertelenmiş vergi varlıkları ve borçlarını oluşturan kalemler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Ertelenmiş vergi varlıkları		
Personel temettü prim karşılığı	181.200	-
Dava karşılığı	235.871	231.248
Kıdem tazminatı karşılığı	266.539	214.651
İzin karşılığı	191.908	172.642
Şüpheli alacak karşılığı	30.634	40.423
Diğer karşılıklar	4.305	4.306
Toplam ertelenmiş vergi varlıkları	910.457	663.270
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri		
Finansal yatırımlar	(2.321.984)	(2.086.491)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık amortismanlarının Vergi Kanunları ile yöntem farkları	(106.729)	(87.684)
Toplam ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(2.428.713)	(2.174.175)
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(1.518.256)	(1.510.905)

13 Özkaynaklar

Şirket, 26 Temmuz 2017 tarihinde yapılan Genel Kurul kararıyla, 2016 yılına ait net dönem karından %5 oranında 719.463 TL birinci tertip genel kanuni yedek akçe ayrılmasına, ödenmiş sermayenin %5'i oranında 4.100.000 TL tutarında birinci temettü ve 8.063.454 TL tutarında ikinci temettü olmak üzere toplam 12.163.454 TL nakit temettü ödenmesine, 806.345 TL tutarında ikinci tertip yasal yedek akçe ayrılması ve dönem karından kalan 700.000 TL' nin olağanüstü yedek olarak ayrılmasına karar verilmiştir.

DRY BAĞIŞCI DENETİM
VE SERBEST MÜHÜRLEME MALİ MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

14 Satış gelirleri ve satışların maliyeti

30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 2016 tarihleri itibarıyla, satış gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan – 30 Haziran 2016
Satış gelirleri				
Devlet tahvili satışları	54.142.661	21.650.050	165.338.874	44.506.323
Hisse senedi satışları	6.085.289	1.322.468	9.529.383	3.702.944
Özel sektör tahvili satışları	40.733.531	32.682.250	9.364.067	7.086.922
Banka bonusu satışları	10.827.736	2.715.004	4.485.170	2.900.050
Sukuk kira sertifikası satışları	-	-	1.097.563	611.344
Hazine bonusu satışları	2.000.585	-	-	-
Euro tahvil satışları	3.208.844	2.487.499	1.509.791	-
Finansman bonusu satışları	26.269.716	12.947.416	231.027	48.812
Yatırım fonları satışları	10.522.982	10.522.982	-	-
Toplam satış gelirleri	153.791.344	84.327.669	191.555.875	58.856.395
Hizmetler				
Hisse senedi komisyon gelirleri	13.942.433	7.291.226	9.370.736	4.542.917
Kredili menkul kıymet faiz gelirleri	4.185.619	2.527.995	2.508.998	1.218.978
Halka arz aracılık gelirleri	4.977.896	2.671.650	3.003.258	1.742.333
SGMK ve TPP komisyon gelirleri	974.902	484.778	1.339.028	581.414
VİOP komisyon gelirleri	984.576	448.707	706.616	333.778
KAS gelirleri	3.425.898	922.601	1.593.927	805.167
Fon satış komisyon gelirleri	186.702	100.565	27.126	13.156
Danışmanlık ve raporlama hizmet gelirleri	70.000	30.000	140.000	40.000
Temerrüt faizleri	173.822	79.845	180.523	91.367
Toplam hizmet gelirleri	28.921.848	14.557.367	18.870.212	9.369.110
Hizmet gelirlerinden indirimler				
Şube ve müşteri komisyon iadeleri	(7.842)	(450)	(144.720)	(49.860)
Toplam hizmet gelirlerinden indirimler	(7.842)	(450)	(144.720)	(49.860)
Toplam satış gelirleri	182.705.350	98.884.586	210.281.367	68.175.645
Satışların maliyetleri				
Devlet tahvili alışları	53.917.428	21.562.019	164.584.394	44.181.375
Hisse senedi alışları	5.764.529	1.207.120	9.553.306	3.663.123
Özel sektör tahvili alışları	40.728.252	32.682.250	9.358.220	7.086.908
Banka bonusu alışları	10.749.738	2.700.470	-	-
Sukuk kira sertifikası alışları	-	-	1.097.563	611.344
Hazine bonusu alışları	2.000.000	-	4.482.830	2.897.710
Euro tahvil alışları	3.198.946	2.478.687	1.507.717	-
Finansman bonusu alışları	26.198.084	12.930.981	231.028	48.813
Yatırım fonu alışları	9.999.973	9.999.973	-	-
Toplam satışların maliyeti	152.556.950	83.561.500	190.815.058	58.489.273
Brüt kar	30.148.400	15.323.086	19.466.309	9.686.372

DTT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MÜHÜRLEME VE MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

15 Finansal gelir ve finansal giderler

30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 2016 tarihleri itibarıyla, finansal gelir ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan – 30 Haziran 2016
Finansal gelirler				
Mevduat faiz gelirleri	24.816.546	13.499.571	6.265.273	3.436.772
Hisse senedi reeskont gelirleri	126.491	126.491	337.451	1.618
Ters repo faiz gelirleri	6.733.807	277.400	4.960.229	2.412.996
Türev işlem gelirleri	3.815.352	117.968	54.637	52.329
Viop teminatları faiz gelirleri	99.638	85.870	29.085	15.025
TPP faiz gelirleri	365.805	101.037	239.667	75.786
Kur farkı gelirleri	2.431.107	2.396.040	715.581	404.176
SGMK itfa, kupon faizi ve reeskont gelirleri	612.332	176.289	602.626	94.460
Diğer	95.226	46.044	187.891	143.894
Toplam	39.096.304	16.826.710	13.392.440	6.637.056
Finansal giderler				
TPP borçlanma faiz giderleri	(12.962.496)	(4.356.206)	(3.407.296)	(1.958.505)
Repo faiz giderleri	(6.114.210)	(3.424.358)	(4.578.133)	(2.272.341)
SGMK reeskont iptalleri	-	-	(352.684)	(35)
Finansman bonusu faiz giderleri	(12.104.327)	(5.489.164)	-	-
Kur farkı gideri	(2.427.015)	(838.422)	(747.435)	(361.025)
Teminat mektubu komisyonları	(710.563)	(458.143)	(193.951)	(102.360)
Diğer	(84)	(32)	(510)	(287)
Toplam	(34.318.695)	(14.566.325)	(9.280.009)	(4.694.553)

16 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Şirket finansal araçlardan kaynaklanan risklerinin yönetimini SPK tarafından yayımlanmış Seri: V No: 34 sayılı "Aracı Kurumların Sermayerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ 34") kapsamında yapmaktadır. Şirket Tebliğ 34 kapsamında periyodik olarak Risk karşılığı, Sermaye yeterliliği tabanı ve Likidite yükümlülüğü hesaplama tablolarını hazırlayıp SPK'ya göndermekle yükümlüdür.

16.1 Kredi riski

Şirket, bireyler ve şirketler adına çeşitli aracılık faaliyetlerinde bulunmakta ve danışmanlık hizmeti vermektedir. Şirket faaliyetleri arasında, çeşitli menkul kıymet alım-satım işlemlerini de yapmaktadır. Bu faaliyetler sırasında Şirket, karşı tarafın anlaşmalarda belirlenen şartları yerine getirmemesi durumunda anlaşmada belirlenen menkul kıymetin satın alınmasından veya satılmasından dolayı ortaya çıkabilecek zarara maruz kalabilmektedir. Böyle bir işlem zararını kontrol etmek veya azaltmak amacıyla Şirket, müşterilerinden hesaplarında nakit veya nakde eşdeğer varlıkları bulundurmalarını istemektedir. Kredi risk izleme, günlük kredi bakiyeleri üzerinden teminatların (örneğin hisse senetleri) likidite ve değerinin izlenmesi yoluyla, karşı taraf risklerine günlük limit getirilmesiyle ve kredi için alınan teminatın yeterliliğinin izlenmesiyle gerçekleştirilmektedir. Şirket, emanet olarak tuttuğu teminatı, müşterinin kredi marjını önceden belirlenen limit dahilinde tutmak şartını yerine getirmemesi durumunda sorumludur.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

16 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

16.1 Kredi riski (devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

30 Haziran 2017	Alacaklar				Bankalardaki mevduat ⁽¹⁾	Finansal yatırımlar ⁽²⁾
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	70.998	1.173.795.763	-	3.852.616	738.356.398	10.518.083
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıklar net defter değeri	70.998	1.173.524.193	-	3.852.616	738.356.398	10.518.083
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	271.570	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	271.570	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	271.570	-	-	-	-
- Net değer in teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer in teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(1) Nakit ve nakit benzerleri içerisinde gösterilen 8.600.172 TL tutarındaki ters repo işlemlerinden alacaklar dahil edilmiştir.

(2) Uzun vadeli finansal yatırımlar dahil edilmemiştir. Hisse senetleri kredi riski taşımadığından finansal yatırımlara dahil edilmemiştir.

31 Aralık 2016	Alacaklar				Bankalardaki mevduat ⁽¹⁾	Finansal yatırımlar ⁽²⁾
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	24.037	1.105.931.789	-	504.183	457.665.632	10.503.313
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıklar net defter değeri	24.037	1.105.601.836	-	504.183	457.665.632	10.503.313
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	329.953	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	329.953	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	329.953	-	-	-	-
- Net değer in teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer in teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(1) Nakit ve nakit benzerleri içerisinde gösterilen 1.543.612 TL tutarındaki ters repo işlemlerinden alacaklar dahil edilmiştir.

(2) Uzun vadeli finansal yatırımlar dahil edilmemiştir. Hisse senetleri kredi riski taşımadığından finansal yatırımlara dahil edilmemiştir.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
YATIRIM MENKUL DEĞERLER YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

16 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)**16.2 Likidite riski**

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, finansal yükümlülüklerin kalan vadelerine göre profili aşağıdaki tablodaki gibidir:

Sözleşmeye bağlı vadeler	Defter değeri	Sözleşmeye bağlı nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev olmayan finansal yükümlülükler	1.831.009.076	1.833.615.011	1.833.615.011	-	-	-
Ticari borçlar	1.129.762.133	1.129.762.133	1.129.762.133	-	-	-
Finansal borçlar	701.246.943	703.852.878	703.852.878	-	-	-
Türev finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, finansal yükümlülüklerin kalan vadelerine göre profili aşağıdaki tablodaki gibidir:

Sözleşmeye bağlı vadeler	Defter değeri	Sözleşmeye bağlı nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev olmayan finansal yükümlülükler	1.487.880.767	1.488.370.543	1.488.370.543	-	-	-
Ticari borçlar	1.073.121.301	1.073.121.301	1.073.121.301	-	-	-
Finansal borçlar	414.759.466	415.249.242	415.249.242	-	-	-
Türev finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, Şirket'in Tebliğ 34 kapsamında likidite yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Dönen varlıklar (A)	858.831.163	558.301.261
Kısa vadeli borçlar (B)	753.975.133	462.745.127
Dönen varlıklar/Kısa vadeli borçlar (A/B)	1,14	1,21

Şirket, likidite yükümlülüğünü sermaye yeterliliğine esas tutarlar üzerinden dikkate almıştır.

Şirket, kısa vadeli varlıklarının kısa vadeli borçlarından daha fazla olması nedeniyle likidite riskine maruz kalmamaktadır.

DTT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MÜHÜRLEME MALİ MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

16 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)**16.3 Piyasa riski***Kur riski*

Şirket, yabancı para cinsinden varlıklarını, TL'ye çevirirken işlem tarihindeki kur ile raporlama dönemi sonundaki kur oranlardaki değişiklikler nedeniyle kur riskine maruz kalmaktadır. 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017		
	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	-	-	-
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	1.625.746	460.504	2.676
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	1.625.746	460.504	2.676
5. Ticari alacaklar	1.625.861	460.537	2.676
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	1.625.861	460.537	2.676
9. Toplam varlıklar (4+8)	3.251.607	921.041	5.352
10. Ticari borçlar	116	33	-
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	116	33	-
14. Ticari borçlar	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	116	33	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
19b. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	3.251.491	921.008	5.352
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	3.251.491	921.008	5.352
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-

DTT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MÜHÜR MÜHÜR MÜHÜR
ANONİM ŞİRKETİ

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

16 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)**16.3 Piyasa riski (devamı)***Kur riski (devamı)*

	31 Aralık 2016		
	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	-	-	-
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	9.578.702	2.703.162	17.719
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	9.578.702	2.703.162	17.719
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	9.578.702	2.703.162	17.719
10. Ticari borçlar	74.177	21.708	-
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	74.177	21.708	--
14. Ticari borçlar	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	74.177	21.708	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
19b. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	9.504.525	2.681.454	17.719
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	9.504.525	2.681.454	17.719
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-

YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
VE SERBEST MÜHÜRLEME VE MALİ MÜHÜRLEME
ANONİM ŞİRKETİ

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

16 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)**16.3 Piyasa riski (devamı)***Kur riskine duyarlılık*

Şirket, başlıca Avro ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Şirket'in Avro ve ABD Doları kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin dönem sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

30 Haziran 2017		
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<u>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde</u>		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	323.007	(323.007)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	323.007	(323.007)
<u>Avro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:</u>		
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	2.142	(2.142)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	2.142	(2.142)
Toplam (3+6)	325.149	(325.149)
31 Aralık 2016		
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<u>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde</u>		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	943.879	(943.879)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	943.879	(943.879)
<u>Avro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:</u>		
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	6.574	(6.574)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	6.574	(6.574)
Toplam (3+6)	950.453	(950.453)

DTT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERMAYE PİYASASI KURULUĞU
KURUMSAL YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

16 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)**16.3 Piyasa riski (devamı)***Fiyat riski*

Hisse senedi fiyat riski, hisse senedi endeks seviyelerinin ve ilgili hisse senedinin değerinin değişmesi sonucunda hisse senetlerinin piyasa değerlerinin düşmesi riskidir.

Şirket'in 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, BİST Pay Piyasası endekslerinde %20'lik bir düşüş/yükseliş olması ve diğer tüm değişkenlerin sabit tutulması durumunda, kar veya zarar ile kapsamlı gelir tablosuna etkileri aşağıdaki şekilde gerçekleşecektir:

30 Haziran 2017	Kar / (zarar)		Özkaynak ⁽¹⁾	
	%20'lik artış	%20'lik azalış	%20'lik artış	%20'lik azalış
<i>Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar</i>				
- Hisse senetleri	4.015.302	(4.015.302)	4.015.302	4.015.302
<i>Satılmaya hazır finansal varlıklar</i>				
- Hisse senetleri	-	-	62.604	(62.604)
Toplam	4.015.302	(4.015.302)	4.077.906	3.952.698

(1) Kar / (zarar) değişimi de içermektedir.

30 Haziran 2016	Kar / (zarar)		Özkaynak ⁽¹⁾	
	%20'lik artış	%20'lik azalış	%20'lik artış	%20'lik azalış
<i>Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar</i>				
- Hisse senetleri	4.032.874	(4.032.874)	4.032.874	4.032.874
<i>Satılmaya hazır finansal varlıklar</i>				
- Hisse senetleri	-	-	53.064	(53.064)
Toplam	4.032.874	(4.032.874)	4.085.938	3.979.810

(1) Kar / (zarar) değişimi de içermektedir.

DTT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MÜHÜRLEME MALİ MENKUL DEĞERLER
ANONİM ŞİRKETİ

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

16 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)**16.3 Piyasa riski (devamı)***Faiz oranı riski*

Şirket, sahip olduğu nakdi günün koşullarına göre menkul kıymet veya banka mevduatı olarak değerlendirmektedir.

Faiz pozisyonu tablosu

		30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Sabit faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıklar	9.831.161	9.818.537
	Bankalardaki vadeli mevduat	705.951.669	436.443.513
	Ters repo sözleşmelerinden alacaklar	8.600.172	1.543.612
Ticari alacaklar	Kredili müşterilerden alacaklar	59.263.441	37.754.195
Finansal yükümlülükler	Finansal borçlar	701.246.943	414.759.466
Değişken faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıklar	686.922	684.776

Hisse senetleri finansal yatırımlara dahil edilmemiştir.

Şirket'in bilançosunda gerçeğe uygun değeri kar/zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıfladığı borçlanma senetleri faiz değişimlerine bağlı olarak fiyat riskine maruz kalmaktadır. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Şirket'in yaptığı analizlere göre TL faizlerde %1 oranında faiz artışı veya azalışı olması durumunda diğer tüm değişkenlerin sabit kaldığı varsayımıyla borçlanma senetlerinin rayiç değerinde ve dolayısıyla vergi öncesi net dönem karı/zararına ve özkaynaklara olan etkisi aşağıdaki tabloda sunulmuştur. Duyarlılık analizi, aynı esaslara göre 2016 yılı için de uygulanmıştır.

	Kar / (zarar)		Özkaynak	
	100 bp artış	100 bp azalış	100 bp artış	100 bp azalış
30 Haziran 2017				
Finansal yatırımlar	(121.292)	124.755	(121.292)	124.755
30 Haziran 2016				
Finansal yatırımlar	(232.440)	232.440	(232.440)	(232.440)

DRY BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MÜHÜRLEME MALİ MEŞAVİTLİK
ANONİM ŞİRKETİ

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Group

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

16 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (*devamı*)

16.4 Sermaye yönetimi

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Şirket'in, Tebliğ 34 kapsamında "Geniş Yetkili Aracı Kurum" olarak tanımlandığından, sahip olması gereken asgari özsermaye yükümlülüğü sırasıyla 25.472.637 TL ve 25.000.000 TL olmalıdır.

Ayrıca, Şirket'in sahip olması gereken sermaye yeterliliği tabanı, Tebliğ 34'de getirilen değerlendirme hükümleri çerçevesinde, değerlendirme günü itibarıyla hazırlanmış bilançolarında yer alan ve Şirket'in net aktif toplamının ortaklık tarafından karşılanan kısmını ifade eden özsermayelerinden aşağıda sayılan varlık kalemlerinin indirilmesi suretiyle bulunan tutarı ifade eder.

a) Duran varlıklar;

1) Maddi duran varlıklar (net),

2) Maddi olmayan duran varlıklar (net),

3) Borsalarda ve teşkilatlanmış diğer piyasalarda işlem görenler hariç olmak üzere değer düşüklüğü karşılığı ve sermaye taahhütleri düşüldükten sonra kalan finansal duran varlıklar,

4) Diğer duran varlıklar,

b) Müşteri sıfatı ile olsa dahi, personelden, ortaklardan, iştiraklerden, bağlı ortaklıklardan ve sermaye, yönetim ve denetim açısından doğrudan veya dolaylı olarak ilişkili bulunan kişi ve kurumlardan olan teminatsız alacaklar ile bu kişi ve kurumlar tarafından ihraç edilmiş ve borsalarda ve teşkilatlanmış diğer piyasalarda işlem görmeyen sermaye piyasası araçları.

Şirket'in 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla sahip olduğu sermaye yeterliliği tabanı 113.810.448 TL'dir (31 Aralık 2016: 102.835.906 TL). Sermaye yeterliliği tabanı yükümlülüğü aşağıda belirtilen kalemlerinin herhangi birinden az olamaz.

a) Sahip oldukları yetki belgelerine tekabül eden asgari özsermayeleri,

b) Risk karşılığı,

c) Değerleme gününden önceki son üç ayda oluşan faaliyet giderleri.

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Şirket'in sahip olduğu sermaye yeterliliği tabanı yukarıdaki kalemlerin üzerindedir.

Risk karşılığı

Şirket gerek finansal durum tablosunda gerekse finansal durum tablosu dışında izlenen kalemler ile ilgili olarak Tebliğ 34'de belirtilen oranlar çerçevesinde risk karşılığı hesaplamaktadır Risk karşılığı, pozisyon riski, karşı taraf riski, yoğunlaşma riski ve döviz kuru riski olarak Tebliğ 34 hükümleri çerçevesinde hesaplanan tutarların toplamını ifade eder.

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Tebliğ 34 hükümleri çerçevesinde hesaplanan risk karşılığı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Pozisyon riski	31.181.180	20.389.596
Karşı taraf riski	42.822.608	24.531.688
Döviz kuru riski	-	611.279
Toplam risk karşılığı	74.003.788	45.532.563

ORT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MÜHÜRLEME MALİ MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

17 Finansal araçlar

Gerçeğe uygun değer açıklamaları

Şirket, finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerlerini hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir.

Finansal aktiflerin ve pasiflerin kısa vadeli olmalarından dolayı gerçeğe uygun değerlerin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilir.

Gerçeğe uygun değer ölçümünün sınıflandırılması

"IFRS 7 – Finansal Araçlar: Açıklama" standardı finansal tablolarda gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülerek gösterilen finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde kullanılan verilerin önemini yansıtan bir sıra dahilinde sınıflandırılarak gösterilmesini gerektirmektedir. Bu sınıflandırma esas olarak söz konusu verilerin gözlemlenebilir nitelikte olup olmamasına dayanmaktadır. Gözlemlenebilir nitelikteki veriler, bağımsız kaynaklardan edinilen piyasa verilerinin kullanılması; gözlemlenebilir nitelikte olmayan veriler ise Şirket'in piyasa tahmin ve varsayımlarının kullanılması anlamına gelmektedir. Bu şekilde bir ayırım, genel olarak aşağıdaki sınıflamaları ortaya çıkarmaktadır.

Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmektedir.

İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka doğrudan ya da dolaylı olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmektedir.

Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmektedir.

Sınıflandırma, kullanılabilir olması durumunda gözlemlenebilir nitelikteki piyasa verilerinin kullanılmasını gerektirmektedir.

DR.T BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MÜHÜRLEME MALİ MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

17 Finansal araçlar (devamı)

Gerçeğe uygun değer açıklamaları (devamı)

Gerçeğe uygun değer ölçümünün sınıflandırılması (devamı)

Bu çerçevede gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülen finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer sınıflandırması aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2017	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Finansal varlıklar				
Finansal yatırımlar (kısa vadeli)	30.594.594	-	-	30.594.594
Finansal yatırımlar (uzun vadeli)*	313.020	2.556.871	-	2.869.891
Finansal yükümlülükler				
Türev araçlar	-	-	-	-

31 Aralık 2016	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Finansal varlıklar				
Finansal yatırımlar (kısa vadeli)	29.531.553	-	-	29.531.553
Finansal yatırımlar (uzun vadeli)*	271.283	2.556.873	-	2.828.156
Finansal yükümlülükler				
Türev araçlar	-	-	-	-

Gerçeğe uygun değerleri, seviye 2 üzerinden gösterilen Halk Finansal Kiralama A.Ş. ve Halk Faktoring A.Ş.'nin gerçeğe uygun değerleri, bağımsız bir değerlendirme kuruluşu tarafından, karşılaştırılabilir firma değeri yöntemine göre değeri piyasa değeri/defter değeri çarpanı kullanılarak bulunan tutar ile net aktif değerine göre hesaplanan tutarın eşit ağırlıklı ortalaması alınarak hesaplanmıştır.

Halk Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş., halka açık bir firma olduğundan, gerçeğe uygun değeri, piyasada oluşan fiyatla belirlenmiş olup, yukarıdaki tabloda seviye 1 olarak gösterilmiştir.

*Maliyet değeri ile kayıtlarda tutulan 8.500 TL tutarındaki iştirak bakiyesi dahil edilmemiştir.

18 Raporlama tarihinden sonraki olaylar

Şirket, 26 Temmuz 2017 tarihinde yapılan Genel Kurul kararıyla, 2016 yılına ait net dönem karından %5 oranında 719.463 TL birinci tertip genel kanuni yedek akçe ayrılmasına, ödenmiş sermayenin %5'i oranında 4.100.000 TL tutarında birinci temettü ve 8.063.454 TL tutarında ikinci temettü olmak üzere toplam 12.163.454 TL nakit temettü ödenmesine, 806.345 TL tutarında ikinci tertip yasal yedek akçe ayrılması ve dönem karından kalan 700.000 TL' nin olağanüstü yedek olarak ayrılmasına karar verilmiştir.

19 Finansal tabloları önemli ölçüde etkileyen ya da finansal tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından gerekli olan diğer hususlar

Bulunmamaktadır.

ORT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERMAYE PİYASASI KURULUĞU MALİ MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited