

**HDI FIBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş.
DENGELİ DEĞİŞKEN GRUP
EMEKLİLİK YATIRIM FONU
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA
EREN HESAP DÖNEMİ
FİYAT RAPORUNA İLİŞKİN
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**



RSM

**RSM Turkey Uluslararası
Bağımsız Denetim A.Ş.**

Maslak Office Building,
Sümer Sokak, No 4, Kat 2,
34485, Maslak, İstanbul

T +90 212 370 0700
F +90 212 370 0849

www.rsmtr.com

HDI FİBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş. DENGELİ DEĞİŞKEN GRUP EMEKLİLİK YATIRIM FONU'NUN 31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN PAY FİYATININ HAZIRLANMASINA DAYANAK TEŞKİL EDEN PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU VE TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSUNU İÇEREN FİYAT RAPORLARININ MEVZUATA UYGUN OLARAK HAZIRLANMASINA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

HDI Fiba Emeklilik ve Hayat A.Ş. Dengeli Değişken Grup Emeklilik Yatırım Fonu'nun pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden portföy değeri tablosu ve toplam değer/net varlık değeri tablosunu içeren fiyat raporlarının 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete' de yayınlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ (II-14.2)" hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanıp hazırlanmadığını Sermaye Piyasası Kurulu'nun konu hakkındaki düzenleme ve duyuruları çerçevesinde 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

HDI Fiba Emeklilik ve Hayat A.Ş. Dengeli Değişken Grup Emeklilik Yatırım Fonu'nun pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden portföy değeri tablosu ve toplam değer/net varlık değeri tablosunu içeren fiyat raporları 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmî Gazete' de yayınlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ (II-14.2)" hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanmıştır.

Bu görüş tamamen Sermaye Piyasası Kurulu ve Fon Kurulu ile HDI Fiba Emeklilik ve Hayat A.Ş. Dengeli Değişken Grup Emeklilik Yatırım Fonu bilgisi ve kullanımı için hazırlanmış olup, başka maksatla kullanılması mümkün değildir.

RSM Turkey Uluslararası Bağımsız Denetim A.Ş.
Member of RSM International



Eray Yanbol, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 1 Nisan 2024

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

HDI FİBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş.
DENGELİ DEĞİŞKEN GRUP EMEKLİLİK YATIRIM FONU
31.12.2023 TARİHLİ FİYAT RAPORU

1. FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

31 / 12 / 2023 Tarihli (143 BGE) Fon Portföy Raporu

Menkul Kıymet	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Deger / Kontrat Sayısı	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Günlük Birim Deger	Günlük Kur	Toplam Deger	Grup (%)	Toplam (%)	F.T.D. (%)
A.HİSSE SENEDİ														
AKBNK	AKBANK T.A.Ş.				3.750,00	31,05	19/12/2023		36,52	1	136.950,00	6,40%	2,18%	2,13%
AKSEN	AKSA ENERJİ ÜRETİM A.Ş.				6.000,00	30,74	19/12/2023		29,74	1	178.440,00	8,34%	2,84%	2,78%
ALKİM	ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.				4.000,00	38,25	15/12/2023		34,08	1	136.320,00	6,37%	2,17%	2,12%
EREĞL	Ereğli Demir Çelik Fabrikaları T.A.Ş.				4.500,00	40,03	19/12/2023		41	1	184.500,00	8,63%	2,93%	2,87%
FROTO	OTOSAN				150	815,66	19/12/2023		739,5	1	110.925,00	5,19%	1,76%	1,73%
GARAN	TÜRKİYE GARANTİ BANKASI A.Ş.				1.850,00	56,6	29/12/2023		58,35	1	107.947,50	5,05%	1,72%	1,68%
KOZAA	KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞL. A.Ş.				2.000,00	52,78	19/12/2023		42,42	1	84.840,00	3,97%	1,35%	1,32%
KUYAS	KUYUMCUKENT GAYRİMENKUL YATIRIMLARI A.Ş.				1.350,00	62,5	19/12/2023		53,55	1	72.292,50	3,38%	1,15%	1,12%
MAVİ	MAVİ GİYİM SAN VE TİC AŞ				1.050,00	113,1	19/12/2023		116,5	1	122.325,00	5,72%	1,95%	1,90%
OYAKC	Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş.				2.000,00	67,56	19/12/2023		55,45	1	110.900,00	5,18%	1,76%	1,73%
OYYAT	Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.				1.200,00	29,75	22/08/2023		40,38	1	48.456,00	2,27%	0,77%	0,75%
PETKM	PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG A.Ş.				4.500,00	22,88	19/12/2023		18,21	1	81.945,00	3,83%	1,30%	1,27%
SAHOL	SABANCI HOLDİNG A.Ş.				2.500,00	59,32	19/12/2023		60,45	1	151.125,00	7,06%	2,40%	2,35%
SİSE	TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.				1	47,78	20/12/2023		45,82	1	45,82	0,00%	0,00%	0,00%
SOKM	ŞOK MARKETLER TİCARET A.Ş.				2.750,00	53,27	22/12/2023		53,95	1	148.362,50	6,94%	2,36%	2,31%
TAVHL	TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş.				1.300,00	120,85	19/12/2023		107,5	1	139.750,00	6,53%	2,22%	2,17%
THYAO	TÜRK HAVA YOLLARI A.O				500	211,7	19/12/2023		228,6	1	114.300,00	5,34%	1,82%	1,78%
VESBE	VESTEL BEYAZ EŞYA SAN.TİC.A.Ş.				7.000,00	16,62	20/12/2023		16	1	112.000,00	5,24%	1,78%	1,74%
YKBNK	YAPI VE KREDİ BANKASI A.Ş.				5.000,00	17,92	19/12/2023		19,54	1	97.700,00	4,57%	1,55%	1,52%
GRUP TOPLAMI					51.401,00						2.139.124,32		34,03%	33,28%
B.BORÇLANMA SENETLERİ														
DEVLET TAHVİLİ														
TRT011025T16	Hazine ve Maliye Bakanlığı	01/10/2025	6,30%	6	500.000,00	71,44615	05/12/2023	22,64%	74,40094	1	372.004,71	14,36%	5,92%	5,79%
ARA GRUP TOPLAMI					500.000,00						372.004,71		5,92%	5,79%
FİNANSMAN BONOSU														
TRFCREA22416	Cerean Enerji A.Ş.	16/02/2024	0,00%		350.000,00	92,09562	06/12/2023	51,82%	94,9827	1	332.439,46	12,83%	5,29%	5,17%
TRFDEVAK2415	Deva Holding A.Ş.	14/11/2024	46,87%	6	350.000,00	102,13434	06/12/2023	47,03%	105,08846	1	367.809,59	14,20%	5,85%	5,72%
TRFGFYH82419	Garanti Filo Yönetimi Hizmetleri A.Ş.	07/08/2024	11,97%	3	300.000,00	103,41068	05/12/2023	7,77%	107,07055	1	321.211,65	12,40%	5,11%	5,00%
TRFHEKT12411	Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	05/01/2024	0,00%		150.000,00	82,855	18/12/2023	46,49%	99,68667	1	149.530,01	5,77%	2,38%	2,33%
TRFTMOF22419	Toprak Mahsulleri Ofisi A.Ş.	13/02/2024	11,84%	12	250.000,00	92,16613	05/12/2023	304,50%	95,22325	1	238.058,11	9,19%	3,79%	3,70%
ARA GRUP TOPLAMI					1.400.000,00						1.409.048,83		22,41%	21,92%
ÖZEL SEKTÖR TAHVİL														
TRSCCLKM12514	Çelik Motor Ticaret A.Ş.	10/01/2025	11,90%	3	300.000,00	107,14	13/12/2023	1,71%	109,97796	1	329.933,88	12,73%	5,25%	5,13%
TRSORFN12415	Orfin Finansman A.Ş.	15/01/2024	8,59%	3	200.000,00	100,50503	28/12/2022	32,90%	107,41055	1	214.821,10	8,29%	3,42%	3,34%
TRSVDTFA2410	Volkswagen Doğuş Finansman A.Ş.	19/12/2024	0,20%	3	250.000,00	109,756	05/12/2023	0,00%	106,03291	1	265.082,29	10,23%	4,22%	4,12%
ARA GRUP TOPLAMI					750.000,00						809.837,27		12,88%	12,60%
GRUP TOPLAMI					2.650.000,00						2.590.890,80		41,22%	40,31%

HDI FIBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş.
DENGELİ DEĞİŞKEN GRUP EMEKLİLİK YATIRIM FONU
31.12.2023 TARİHLİ FİYAT RAPORU

1. FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU (DEVAMI)

C.KATILMA BELGESİ														
ODS	ODS-İKİNCİ SRBST DÖVİZ - USD				3.721,00	1	26/09/2022		38,696354	1	143.989,13	31,26%	2,29%	2,24%
OTJ	OTJ - OYAK PORTFÖY KIYMETLİ MADENLER FON SEPETİ FONU				100.000,00	1,137269	22/12/2023		2,183521	1	218.352,10	47,40%	3,47%	3,40%
OTK	OTK-OYAK Portföy Birinci Katılım Serbest Fon				31.936,00	1	26/09/2022		3,077701	1	98.289,46	21,34%	1,56%	1,53%
GRUP TOPLAMI					135.657,00						460.630,69		7,33%	7,17%
D.OPSİYON İŞLEMLER														
E.YABANCI HİSSE														
F.TERS REPO														
G.KATILIM HESABI														
G.SATIM VAADIYLA ALIM														
H.VADELİ MEVDUAT														
I.KIYMETLİ MADEN														
J.YABANCI TAHVİL														
K.BORSA PARA PİYASASI														
		02/01/2024	43,00%		568.667,18	100	29/12/2023	0,00%	100,35343	1	568.000,38	100,00%	9,04%	8,84%
GRUP TOPLAMI					568.667,18						568.000,38		9,04%	8,84%
L.VARANT İŞLEMLERİ														
M.TEMİNAT İŞLEMLERİ														
TRY Teminat					527.567,75	1	29/12/2023		1	1	527.567,75	100,00%	8,39%	8,21%
GRUP TOPLAMI					527.567,75						527.567,75		8,39%	8,21%
N.SWAP														
O.EUROBOND REPO														
P.FORWARD														
R.REPO														
FON PORTFÖY DEĞERİ					3.933.292,93						6.286.213,95			97,80%
DÖVİZ BAKİYELERİ														
TRY					1.646,56	1	29/12/2023		1	1	1.646,56	100,00%	0,03%	0,03%
GRUP TOPLAMI					1.646,56						1.646,56		0,03%	0,03%

HDI FİBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş.
DENGELİ DEĞİŞKEN GRUP EMEKLİLİK YATIRIM FONU
31.12.2023 TARİHLİ FİYAT RAPORU

2. TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU

	TUTARI(TL)	GRUP (%)	TOPLAM (%)
A. FON PORTFÖY DEĞERİ	6.286.213,95		97,80%
(MİZANDAN PORTFÖY DEĞERİ)	6.286.213,90		97,80%
B. HAZIR DEĞERLER	1.646,56		0,03%
a) Kasa	0,00	0,00%	0,00%
b) Bankalar	1.646,56	100,00%	0,03%
i) TL Hesaplar	1.646,56	100,00%	0,03%
ii) Yabancı Para TL Karşılığı	0,00		0,00%
iii) VOB Nakit Teminatları (Alacakları)	0,00	0,00%	0,00%
c) Diğer Hazır Değerler	0,00	0,00%	0,00%
C. ALACAKLAR	540.557,50		8,41%
a) Takastan Alacaklar T1	540.557,50	100,00%	8,41%
b) Takastan Alacaklar T2	0,00	0,00%	0,00%
c) Takastan BPP Alacakları	0,00	0,00%	0,00%
d) Diğer Alacaklar	0,00	0,00%	0,00%
D. DİĞER VARLIKLAR	0,00		0,00%
E. BORÇLAR	400.927,78		-6,24%
a) Takasa Borçlar T1	394.268,99	98,34%	-6,13%
b) Takasa Borçlar T2	0,00	0,00%	0,00%
c) Yönetim Ücreti	5.797,23	1,45%	-0,09%
d) Ödenecek Vergi	0,00	0,00%	0,00%
e) İhtiyatlar	0,00	0,00%	0,00%
f) Krediler	0,00	0,00%	0,00%
g) Diğer Borçlar	861,56	0,21%	-0,01%
i) Denetim Ücreti	0,00	0,00%	0,00%
ii) İlan Giderleri	0,00	0,00%	0,00%
iii) Noter Masrafı	0,00	0,00%	0,00%
iv) İhraç İzin Gideri	0,00	0,00%	0,00%
v) Takas Saklama Komisyonu	0,00	0,00%	0,00%
vi) Diğer	861,56	0,21%	-0,01%
F. M.D.Düşüş Karşılığı	0,00		0,00%
FON TOPLAM DEĞERİ	6.427.490,23		
Toplam Pay Sayısı	100.000.000.000,00		
Dolaşımdaki Pay Sayısı	48.089.464,81		
Merkezdeki Pay Sayısı	99.951.910.535,00		
DOLAŞIMDAKİ PAY ORANI	0,05%		
BİRİM PAY DEĞERİ	13,37%		