

**HDI FIBA EMEKLİLİK VE HAYAT
A.Ş. OKS STANDART EMEKLİLİK
YATIRIM FONU
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA
EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
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 FIBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş. OKS STANDART EMEKLİLİK YATIRIM FONU'NUN
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT 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. OKS Standart Emeklilik Yatırım Fonu'nun pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden portföy değeri tablosu ve toplam değer/net varlık değeri tablosunu içeren fiyat raporlarının 30.12.2013 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. OKS Standart 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 Hisse Senedi 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.
BORÇLANMA ARAÇLARI EMEKLİLİK YATIRIM FONU
31.12.2023 TARİHLİ FİYAT RAPORU

1. FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

31.12.2023

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	Repo Teminat Tutar	Günlük Birim Deger	Günlük Kur	Toplam Deger	Grup (%)	Toplam (%)	F.T.D. (%)
A.HİSSE SENEDİ															
	AK BANK T.A.Ş.				125.000,00	36,28	29/12/2023			36,52	1	4.565.000,00	6,80%	1,07%	1,08%
	AK SA ENERJİ ÜRETİM A.Ş.				150.000,00	30,38	29/12/2023			29,74	1	4.461.000,00	6,65%	1,04%	1,06%
	ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.				120.000,00	34,89	29/12/2023			34,08	1	4.089.600,00	6,10%	0,95%	0,97%
	Ereğli Demir Çelik Fabrikaları T. A.Ş.				150.000,00	39,53	29/12/2023			41	1	6.150.000,00	9,17%	1,43%	1,46%
	OTOSAN				5.000,00	796,07	29/12/2023			739,5	1	3.697.500,00	5,51%	0,86%	0,88%
	KARDEMİR KARABÜK DEMİR ÇELİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.				175.000,00	25,94	29/12/2023			23,76	1	4.158.000,00	6,20%	0,97%	0,98%
	MAVİ GİYİM SAN VE TİC AŞ				32.500,00	108,57	29/12/2023			116,5	1	3.786.250,00	5,64%	0,88%	0,90%
	Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş.				85.000,00	66,63	29/12/2023			55,45	1	4.713.250,00	7,02%	1,10%	1,12%
	PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG A.Ş.				250.000,00	23,33	29/12/2023			18,21	1	4.552.500,00	6,78%	1,06%	1,08%
	SABANCI HOLDİNG A.Ş.				100.000,00	56,3	29/12/2023			60,45	1	6.045.000,00	9,01%	1,41%	1,43%
	ŞOK MARKETLER TİCARET A.Ş.				90.000,00	53,1	29/12/2023			53,95	1	4.855.500,00	7,24%	1,13%	1,15%
	TAV HAVALIMANLARI HOLDİNG A.Ş.				55.000,00	118,1	29/12/2023			107,5	1	5.912.500,00	8,81%	1,38%	1,40%
	TÜRK HAVA YOLLARI A.O				25.000,00	117,94	29/12/2023			228,6	1	5.715.000,00	8,52%	1,33%	1,35%
	YAPI VE KREDİ BANKASI A.Ş.				225.000,00	17,52	29/12/2023			19,54	1	4.396.500,00	6,55%	1,03%	1,04%
GRUP TOPLAMI					1.587.500,00							67.097.600,00		15,66%	15,89%
B.BORÇLANMA SENETLERİ															
DEVLET TAHVİLİ															
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	01/10/2025	6,30%	6	37.500.091,00	77,07894	29/12/2023	22,64%		74,40094	1	27.900.420,99	12,52%	6,51%	6,61%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	05/10/2033	26,20%	6	4.000.000,00	94,00707	29/12/2023	1,47%		109,44141	1	4.377.656,23	1,96%	1,02%	1,04%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	08/03/2028	3,69%	6	250.000,00	93,3978	29/12/2023	9,16%		71,86901	1	179.672,52	0,08%	0,04%	0,04%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	08/05/2024	1,20%	6	270.000,00	592,99855	29/12/2023	0,00%		765,40755	1	2.066.600,38	0,93%	0,48%	0,49%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	08/11/2028	1,00%	6	3.500.000,00	111,56154	29/12/2023	0,00%		114,5756	1	4.010.145,85	1,80%	0,94%	0,95%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	09/06/2027	20,20%	6	21.500.000,00	98,51676	29/12/2023	10,19%		86,12849	1	18.517.625,76	8,31%	4,32%	4,39%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	11/02/2026	5,30%	6	18.200.000,00	73,66196	29/12/2023	18,43%		73,66542	1	13.407.105,71	6,02%	3,13%	3,18%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	13/07/2033	17,80%	6	20.000.000,00	77,36452	29/12/2023	3,33%		86,18281	1	17.236.561,20	7,74%	4,02%	4,08%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	13/10/2027	0,00%		2.000.000,00	97,5	29/12/2023	0,00%		103,4208	1	2.068.416,05	0,93%	0,48%	0,49%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	15/09/2027	10,28%	6	35.000.000,00	74,7663	29/12/2023	16,13%		63,37364	1	22.180.773,93	9,95%	5,18%	5,25%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	16/06/2027	11,60%	3	25.000.000,00	103,37312	29/12/2023	3,01%		100,72368	1	25.180.920,33	11,30%	5,88%	5,96%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	19/08/2026	19,20%	3	7.000.000,00	102,17831	29/12/2023	4,72%		105,59023	1	7.391.316,07	3,32%	1,72%	1,75%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	20/03/2024	5,20%	6	31.350.000,00	96,05671	29/12/2023	41,09%		97,73902	1	30.641.182,55	13,75%	7,15%	7,26%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	24/02/2027	3,69%	6	19.000.000,00	67,34642	29/12/2023	13,17%		70,23089	1	13.343.869,48	5,99%	3,11%	3,16%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	24/07/2024	4,50%	6	34.600.000,00	92,7547	29/12/2023	30,06%		90,22278	1	31.217.080,22	14,01%	7,28%	7,39%
ARA GRUP TOPLAMI					259.170.091,00							219.719.347,26		51,27%	52,04%
FINANSMAN BONOSU															
	Toprak Mahsulleri Ofisi A.Ş.	13/02/2024	11,84%	12	3.250.000,00	92,38242	29/12/2023	304,50%		95,22325	1	3.094.755,45	1,39%	0,72%	0,73%
ARA GRUP TOPLAMI					3.250.000,00							3.094.755,45		0,72%	0,73%
GRUP TOPLAMI					262.420.091,00							222.814.102,71		51,99%	52,77%

HDI FIBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş.
BORÇLANMA ARAÇLARI EMEKLİLİK YATIRIM FONU
31.12.2023 TARİHLİ FİYAT RAPORU

1. FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU (devamı)

C.KATILIMA BELGESİ																	
	AK Portföy Yönetimi A.Ş.				1.287.964,00	1	29/12/2023				12,375056	1	15.938.626,63	11,67%	3,72%	3,78%	
	Aura Portföy Yönetimi A.Ş.				375	1	29/12/2023				3,937,10	1	1.476.412,50	1,08%	0,34%	0,35%	
	aura portföy yönetimi a.ş. odak konut gayrimenkul yatırım fonu				2.000,00	1	29/12/2023				2.867,50	1	5.735.000,00	4,20%	1,34%	1,36%	
	AK Portföy Yönetimi A.Ş.				1.886.673,00	1	29/12/2023				7,554453	1	14.252.782,50	10,43%	3,33%	3,38%	
	İŞ Portföy Yönetimi A.Ş.				798.256,00	1	29/12/2023				11,692636	1	9.333.716,84	6,83%	2,18%	2,21%	
	AK Portföy Yönetimi A.Ş.				997.878,00	1	29/12/2023				7,624445	1	7.608.265,93	5,57%	1,78%	1,80%	
	İŞ Portföy Yönetimi A.Ş.				942.952,00	1	29/12/2023				6,869635	1	6.477.736,06	4,74%	1,51%	1,53%	
	İŞ Portföy Yönetimi A.Ş.				390.692,00	1	29/12/2023				5,026944	1	1.963.986,81	1,44%	0,46%	0,47%	
	OYAK PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.				1.756.055,00	1	29/12/2023				9,009423	1	15.821.042,31	11,58%	3,69%	3,75%	
	RE-PIE Portföy Yönetimi A.Ş.				7.235,00	1	29/12/2023				2,159,17	1	15.621.574,54	11,43%	3,64%	3,70%	
	re-pie portföy yönetimi a.ş. startup-1 girişim sermayesi				2.006,00	1	29/12/2023				1,876,89	1	3.765.036,75	2,76%	0,88%	0,89%	
	RE-PIE Portföy Yönetimi A.Ş.				79.600,00	1	29/12/2023				9,54044	1	759.419,02	0,56%	0,18%	0,18%	
	RE-PIE Portföy Yönetimi A.Ş.				673	1	29/12/2023				4,468,00	1	3.006.964,00	2,20%	0,70%	0,71%	
	RE-PIE Portföy Yönetimi A.Ş.				1.225.730,00	1	29/12/2023				4,658463	1	5.710.017,85	4,18%	1,33%	1,35%	
	RE-PIE Portföy Yönetimi A.Ş.				1.200,00	1	29/12/2023				10,136,20	1	12.163.445,70	8,90%	2,84%	2,88%	
	Ünlü Portföy İdare Capital İmcelendirme Girişim Sermayesi				3.833.241,00	1	29/12/2023				4,434866	1	16.999.910,18	12,44%	3,97%	4,03%	
GRUP TOPLAMI					13.212.530,00								136.633.937,62		31,88%	32,36%	
D.OPİYON İŞLEMLERİ																	
E.YARANI HİSSE																	
F.TERS REPO																	
G.KATILIM HESABI																	
G.SATIMI VAADIYLA ALIMI																	
H.VADELİ MEVDUAT																	
I.KYMETLİ MADEN																	
J.YARANI TAHVİL																	
K.BORSA PARA PİYASASI																	
		02/01/2024	43,00%		2.048.608,44	100	29/12/2023	0,00%			100,35343	1	2.046.206,33	100,00%	0,48%	0,48%	
GRUP TOPLAMI					2.048.608,44								2.046.206,33		0,48%	0,48%	
L.VARANT İŞLEMLERİ																	
M.TEMİNAT İŞLEMLERİ																	
N.SWAP																	
O.EUROBOND REPO																	
P.FORWARD																	
R.REPO																	
FON PORTFÖY DEĞERİ					279.268.729,44					0			428.591.846,66			101,51%	
DÖVİZ BAKİYELERİ																	
					1.941,89	1	29/12/2023				1	1	1.941,89	100,00%	0,00%	0,00%	
GRUP TOPLAMI					1.941,89								1.941,89		0,00%	0,00%	

HDI FİBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş.
BORÇLANMA ARAÇLARI EMEKLİLİK YATIRIM FONU
31.12.2023 TARİHLİ FİYAT RAPORU

2. TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU

	TUTARI(TL)	GRUP (%)	TOPLAM (%)
A. FON PORTFÖY DEĞERİ	428.591.846,66		101,51%
(MİZANDAN PORTFÖY DEĞERİ)	428.422.782,33		101,47%
B. HAZIR DEĞERLER	1.941,89		0,00%
a) Kasa	0,00	0,00%	0,00%
b) Bankalar	1.941,89	100,00%	0,00%
i) TL Hesaplar	1.941,89	100,00%	0,00%
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	2.808.199,99		0,67%
a) Takastan Alacaklar T1	-0,01	0,00%	0,00%
b) Takastan Alacaklar T2	2.808.200,00	100,00%	0,67%
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	9.201.850,39		-2,18%
a) Takasa Borçlar T1	0,00	0,00%	0,00%
b) Takasa Borçlar T2	5.961.066,56	64,78%	-1,41%
c) Yönetim Ücreti	294.430,64	3,20%	-0,07%
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	2.946.353,19	32,02%	-0,70%
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	2.946.353,19	32,02%	-0,70%
F. M.D.Düşüş Karşılığı	0,00		0,00%
FON TOPLAM DEĞERİ	422.200.138,15		
Toplam Pay Sayısı	1.000.000.000.000,00		
Dolaşımdaki Pay Sayısı	10.916.626.791,47		
Kurucunun Elindeki Pay Sayısı	0,00		
Merkezdeki Pay Sayısı	989.083.373.209,00		
Dolaşımdaki Pay Oranı	1%		
Birim Pay Değeri	4%		