

**HDI FİBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş.
OKS ATAK DEĞİŞKEN 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 FİBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş. OKS ATAK DEĞİŞKEN 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 Atak Değişken 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 Atak Değişken 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 FIBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş.
İSTANBUL PORTFÖY DEĞİŞKEN EMEKLİLİK YATIRIM FONU
31.12.2023 TARİHLİ FİYAT RAPORU

1. FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

31.12.2023 Tarihli 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	Repo Teminat Tutar	Günlük Birim Deger	Günlük Kur	Toplam Deger	Grup (%)	Toplam (%)	F.T.D. (%)
A.HİSSE SENEDİ															
	AKBANK T.A.Ş.				20.000,00	29,93	29/12/2023			36,52	1	730.400,00	5,77%	2,90%	2,92%
	AKSA ENERJİ ÜRETİM A.Ş.				30.000,00	30,43	29/12/2023			29,74	1	892.200,00	7,05%	3,54%	3,56%
	ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.				22.000,00	38,37	29/12/2023			34,08	1	749.760,00	5,92%	2,97%	2,99%
	BIOTREND ÇEVRE VE ENERJİ YATIRIMLARI A.Ş.				20.500,00	21,31	29/12/2023			17,2	1	352.600,00	2,79%	1,40%	1,41%
	Ereğli Demir Çelik Fabrikaları T.A.Ş.				25.000,00	40,09	29/12/2023			41	1	1.025.000,00	8,10%	4,07%	4,09%
	OTOSAN				750	814,56	29/12/2023			739,5	1	554.625,00	4,38%	2,20%	2,21%
	TÜRKİYE GARANTİ BANKASI A.Ş.				12.000,00	44,18	29/12/2023			58,35	1	700.200,00	5,53%	2,78%	2,80%
	KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞL. A.Ş.				12.500,00	49,81	29/12/2023			42,42	1	530.250,00	4,19%	2,10%	2,12%
	MAVİ GİYİM SAN VE TİC AŞ				11.000,00	109,01	29/12/2023			116,5	1	1.281.500,00	10,13%	5,08%	5,12%
	Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş.				10.000,00	69,71	29/12/2023			55,45	1	554.500,00	4,38%	2,20%	2,21%
	Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.				10.000,00	33,82	29/12/2023			40,38	1	403.800,00	3,19%	1,60%	1,61%
	PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG A.Ş.				25.000,00	23,47	29/12/2023			18,21	1	455.250,00	3,60%	1,81%	1,82%
	SABANCI HOLDİNG A.Ş.				15.000,00	54,12	29/12/2023			60,45	1	906.750,00	7,17%	3,60%	3,62%
	ŞOK MARKETLER TİCARET A.Ş.				15.000,00	53,6	29/12/2023			53,95	1	809.250,00	6,39%	3,21%	3,23%
	TAV HAVALIMANLARI HOLDİNG A.Ş.				6.500,00	121,22	29/12/2023			107,5	1	698.750,00	5,52%	2,77%	2,79%
	TÜRK HAVA YOLLARI A.O				3.000,00	131,07	29/12/2023			228,6	1	685.800,00	5,42%	2,72%	2,74%
	VESTEL BEYAZESYA SAN.TİC.A.Ş.				40.000,00	17	29/12/2023			16	1	640.000,00	5,06%	2,54%	2,56%
	YAPI VE KREDİ BANKASI A.Ş.				35.000,00	16,06	29/12/2023			19,54	1	683.900,00	5,40%	2,71%	2,73%
GRUP TOPLAMI					313.250,00							12.654.535,00		50,21%	50,53%
B.BORÇLANMA SENETLERİ															
DEVLET TAHVİLİ															
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	12/03/2025	4,00%	6	8.000,00	100	29/12/2023	29,07%		76,72873	1	6.138,30	0,15%	0,02%	0,02%
ARA GRUP TOPLAMI					8.000,00							6.138,30		0,02%	0,02%
FİNANSMAN BONOSU															
	Deva Holding A.Ş.	28/02/2024	33,91%	6	250.000,00	105,09934	29/12/2023	34,01%		127,92228	1	319.805,69	7,90%	1,27%	1,28%
	ÜNLÜ MENKUL DEĞERLER A.Ş.	04/01/2024	1,24%	12	420.000,00	106,88053	29/12/2023	0,00%		112,08398	1	470.752,72	11,63%	1,87%	1,88%
	Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	16/01/2024	0,00%		1.000.000,00	89,362	29/12/2023	45,24%		98,5787	1	985.787,02	24,36%	3,91%	3,94%
	Suzuki Motorlu Araçlar Pazarlama A.Ş.	04/01/2024	13,36%	6	500.000,00	100,5034	29/12/2023	43,87%		113,1343	1	565.671,48	13,98%	2,24%	2,26%
ARA GRUP TOPLAMI					2.170.000,00							2.342.016,91		9,29%	9,35%
ÖZEL SEKTÖR TAHVİL															
	Enerjisa Enerji A.Ş.	18/10/2024	2,00%	3	700.000,00	106,56986	29/12/2023	0,00%		111,32588	1	779.281,13	19,26%	3,09%	3,11%
	SELÇUK ECZA DEPOSU TİC.SAN. A.	20/02/2024	35,02%	12	300.000,00	120,16268	29/12/2023	33,85%		129,84258	1	389.527,73	9,62%	1,55%	1,56%
	Volkswagen Doğuş Finansman A.Ş.	19/12/2024	0,20%	3	500.000,00	105,352	29/12/2023	0,00%		106,03291	1	530.164,57	13,10%	2,10%	2,12%
ARA GRUP TOPLAMI					1.500.000,00							1.698.973,42		6,74%	6,78%
GRUP TOPLAMI					3.678.000,00							4.047.128,63		16,06%	16,16%

HDI FİBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş.
İSTANBUL PORTFÖY DEĞİŞKEN EMEKLİLİK YATIRIM FONU
31.12.2023 TARİHLİ FİYAT RAPORU

1. FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU (DEVAMI)

C.KATILMA BELGESİ															
	OGD - OYAK PORTFÖY ALTIN KATILIM FONU				130.187,00	2,112341	29/12/2023			3,702419	1	482.006,82	51,93%	1,91%	1,92%
	OTJ - OYAK PORTFÖY KIYMETLİ MADENLER FON SEPETİ FONU				204.377,00	1,398683	29/12/2023			2,183521	1	446.261,47	48,07%	1,77%	1,78%
GRUP TOPLAMI					334.564,00							928.268,29		3,68%	3,71%
D.OPSİYONİŞLEMLER															
E.YABANCI HİSSE															
F.TERS REPO															
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	02/01/2024	43,50%		2.009.534,25	132,057	29/12/2023		1.514.495,00	132,529	1	2.007.150,68	100,00%	7,96%	8,01%
GRUP TOPLAMI					2.009.534,25				1.514.495,00			2.007.150,68		7,96%	8,01%
G.KATILIM HESABI															
G.SATIM VAADİYLE ALIM															
H.VADELİ MEVDUAT															
I.KIYMETLİ MADEN															
J.YABANCI TAHVİL															
K.BORSA PARA PİYASASI															
		02/01/2024	43,00%		1.725.091,07	100	29/12/2023	0,00%		100,35343	1	1.723.068,30	100,00%	6,84%	6,88%
GRUP TOPLAMI					1.725.091,07							1.723.068,30		6,84%	6,88%
L.VARANTİŞLEMLERİ															
M.TEMİNATİŞLEMLERİ															
					3.843.525,26	1	29/12/2023			1	1	3.843.525,26	100,00%	15,25%	15,35%
GRUP TOPLAMI					3.843.525,26							3.843.525,26		15,25%	15,35%
N.SWAP															
O.EUROBOND REPO															
P.FORWARD															
R.REPO															
FON PORTFÖY DEĞERİ					11.903.964,58				1.514.495,00			25.203.676,17			100,64%
DÖVİZ BAKİYELERİ					1.810,42	1	29/12/2023			1	1	1.810,42	100,00%	0,01%	0,01%
GRUP TOPLAMI					1.810,42							1.810,42		0,01%	0,01%

HDI FİBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş.
İSTANBUL PORTFÖY DEĞİŞKEN EMEKLİLİK YATIRIM FONU
31.12.2023 TARİHLİ FİYAT RAPORU

2. TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU

	TUTARI(TL)	GRUP (%)	TOPLAM (%)
A. FON PORTFÖY DEĞERİ	25.203.676,17		100,64%
(MİZANDAN PORTFÖY DEĞERİ)	25.103.931,26		100,24%
B. HAZIR DEĞERLER	1.810,42		0,01%
a) Kasa	0,00	0,00%	0,00%
b) Bankalar	1.810,42	100,00%	0,01%
i) TL Hesaplar	1.810,42	100,00%	0,01%
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	2.135.286,15		8,53%
a) Takastan Alacaklar T1	2.109.830,00	98,81%	8,42%
b) Takastan Alacaklar T2	0,00	0,00%	0,00%
c) Takastan BPP Alacakları	0,00	0,00%	0,00%
d) Diğer Alacaklar	25.456,15	1,19%	0,10%
D. DİĞER VARLIKLAR	0,00		0,00%
E. BORÇLAR	2.297.398,18		-9,17%
a) Takasa Borçlar T1	2.135.348,54	92,95%	-8,53%
b) Takasa Borçlar T2	0,00	0,00%	0,00%
c) Yönetim Ücreti	17.980,93	0,78%	-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	144.068,71	6,27%	-0,58%
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	144.068,71	6,27%	-0,58%
F. M.D.Düşüş Karşılığı	0,00		0,00%
FON TOPLAM DEĞERİ	25.043.374,56		
Toplam Pay Sayısı	1.000.000.000.000,00		
Dolaşımdaki Pay Sayısı	457.566.456,46		
Kurucunun Elindeki Pay Sayısı	0,00		
Merkezdeki Pay Sayısı	999.542.433.544,00		
Dolaşımdaki Pay Oranı	0%		
BİRİM PAY DEĞERİ	5%		