

**HDI FIBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş.
KATILIM STANDART EMEKLİLİK
YATIRIM FONU 31 ARALIK 2023
TARİHİNDE SONA EREN HESAP
DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORUNA
İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

**HDI FIBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş. KATILIM 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. Katılım 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 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. Katılım 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

HDI FİBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş.
KATILIM STANDART 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															
	AKSA AKRİLİK KİMYA SANAYİ A.Ş.				346	77,46	29/12/2023			103	1	35.638,00	4,79%	1,43%	1,38%
	ALBARAKA TÜRK KATILIM BANK A.Ş.				7.715,00	3,98	29/12/2023			3,82	1	29.471,30	3,96%	1,18%	1,14%
	AŞELSAN ELEKTRONİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.				916	29,13	29/12/2023			44,98	1	41.201,68	5,54%	1,65%	1,60%
	BİM BİRLEŞİK MAĞAZALAR A.Ş.				118	168,21	29/12/2023			300,75	1	35.488,50	4,77%	1,43%	1,38%
	Ereğli Demir Çelik Fabrikaları T.A.Ş.				1.012,00	42,22	29/12/2023			41	1	41.492,00	5,58%	1,67%	1,61%
	GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.				1.809,00	26,82	29/12/2023			18,72	1	33.864,48	4,55%	1,36%	1,31%
	GÜBRE FABRİKALARI T.A.Ş.				190	149,5	29/12/2023			153,8	1	29.222,00	3,93%	1,17%	1,13%
	İHLAS EV ALETLERİ				18.678,00	2,56	29/12/2023			2,17	1	40.531,26	5,45%	1,63%	1,57%
	İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.				956	37,05	29/12/2023			34,6	1	33.077,60	4,45%	1,33%	1,28%
	KARDEMİR KARABÜK DEMİR ÇELİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.				1.354,00	27,8	29/12/2023			23,76	1	32.171,04	4,32%	1,29%	1,25%
	Kızılbük Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.				1.968,00	23,11	29/12/2023			18,67	1	36.742,56	4,94%	1,48%	1,43%
	MAVİ GİYİM SAN VE TİC AŞ				358	68,58	29/12/2023			116,5	1	41.707,00	5,61%	1,67%	1,62%
	Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş.				1	55,56	29/12/2023			55,45	1	55,45	0,01%	0,00%	0,00%
	PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş.				1.045,00	27,03	29/12/2023			17,99	1	18.799,55	2,53%	0,75%	0,73%
	PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş.				51	597,97	29/12/2023			649,5	1	33.124,50	4,45%	1,33%	1,29%
	SASA SUNİ VE SENTETİK				883	50,74	29/12/2023			36,44	1	32.176,52	4,33%	1,29%	1,25%
	SİNPAŞ GAYRİMENKUL YAT. ORT. A.Ş.				12.875,00	3,62	29/12/2023			2,73	1	35.148,75	4,72%	1,41%	1,36%
	SURATIL EVLERİ GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.				2.000,00	49,18	29/12/2023			29,92	1	59.840,00	8,04%	2,40%	2,32%
	TÜRK HAVAYOLLARI A.O				133	178,06	29/12/2023			228,6	1	30.403,80	4,09%	1,22%	1,18%
	TEKFEN HOLDİNG A.Ş.				945	35,66	29/12/2023			36,92	1	34.889,40	4,69%	1,40%	1,35%
	TÜPRAŞ TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.				288	78,66	29/12/2023			143	1	41.184,00	5,54%	1,65%	1,60%
	VESTEL BEYAZ EŞYA SAN.TİC.A.Ş.				1.733,00	13,35	29/12/2023			16	1	27.728,00	3,73%	1,11%	1,08%
GRUP TOPLAMI					55.374,00							743.957,39		29,87%	28,88%
B. BORÇLANMA SENETLERİ															
KAMU KİRA SERTİFİKALARI															
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	07/04/2032	0,00%		100.000,00	211,63594	29/12/2023	0,00%		273,04521	1	273.045,21	15,63%	10,96%	10,60%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	08/09/2027	5,09%	12	70.000,00	65,95936	29/12/2023	12,27%		68,59228	1	48.014,59	2,75%	1,93%	1,86%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	15/04/2026	2,18%	6	140.000,00	307,52404	29/12/2023	0,00%		381,58006	1	534.212,09	30,59%	21,45%	20,74%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	20/01/2027	2,00%	6	210.000,00	334,60213	29/12/2023	0,00%		292,43607	1	614.115,75	35,16%	24,66%	23,84%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	20/03/2024	24,30%	6	120.000,00	106,37417	29/12/2023	96,08%		107,64173	1	129.170,08	7,40%	5,19%	5,01%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	21/08/2024	6,80%	6	30.000,00	97,89083	29/12/2023	10,15%		100,43411	1	30.130,23	1,73%	1,21%	1,17%
ARA GRUP TOPLAMI					670.000,00							1.628.687,95		65,40%	63,22%
ÖZEL KİRA SERTİFİKALARI															
	Aktif Bank Sukuk Varlık Kiralama A.Ş.	16/05/2024	26,45%	12	10.000,00	101,96335	29/12/2023	37,02%		112,54873	1	11.254,87	0,64%	0,45%	0,44%
	MERCAN KİMYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	10/05/2024	22,18%	12	30.000,00	104,0749	29/12/2023	50,36%		105,77802	1	31.733,41	1,82%	1,27%	1,23%
	Değer Varlık Kiralama A.Ş.	26/09/2024	11,22%	3	10.000,00	108,1269	29/12/2023	12,95%		101,70916	1	10.170,92	0,58%	0,41%	0,39%
	Emlak Varlık Kiralama A.Ş.	11/01/2024	2,79%	6	30.000,00	106,00007	29/12/2023	0,00%		107,93039	1	32.379,12	1,85%	1,30%	1,26%
	QUA GRANİT HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş.	08/02/2024	13,81%	12	10.000,00	102,9289	29/12/2023	45,45%		109,56666	1	10.956,66	0,63%	0,44%	0,43%
	Emlak Katılım Varlık Kiralama A.Ş.	07/03/2024	10,85%	12	10.000,00	100,5209	29/12/2023	46,19%		103,60132	1	10.360,13	0,59%	0,42%	0,40%
	Toprak Mahsulleri Ofisi A.Ş.	08/02/2024	13,04%	12	10.000,00	106,74491	29/12/2023	45,65%		108,81309	1	10.881,31	0,62%	0,44%	0,42%
ARA GRUP TOPLAMI					110.000,00							117.736,41		4,73%	4,57%
GRUP TOPLAMI					780.000,00							1.746.424,36		70,13%	67,79%

HDI FİBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş.
KATILIM STANDART EMEKLİLİK YATIRIM FONU
31.12.2023 TARİHLİ FİYAT RAPORU

1. FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU (DEVAMI)

C.KATILMA BELGESİ																
D.OPŞİYON 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																
L.VARANT İŞLEMLERİ																
M.TEMİNAT İŞLEMLERİ																
N.SWAP																
O.EUROBOND REPO																
P.FORWARD																
R.REPO																
FON PORTFÖY DEĞERİ					835.374,00				0			2.490.381,75				96,66%
DÖVİZ BAKİYELERİ																
					4.225,80	1	29/12/2023			1	1	4.225,80	100,00%	0,17%	0,16%	
GRUP TOPLAMI					4.225,80							4.225,80		0,17%	0,16%	

HDI FİBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş.
KATILIM STANDART EMEKLİLİK YATIRIM FONU
31.12.2023 TARİHLİ FİYAT RAPORU

1. TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU

	TUTARI(TL)	GRUP (%)	TOPLAM (%)
A. FON PORTFÖY DEĞERİ	2.490.381,75		96,66%
(MİZANDAN PORTFÖY DEĞERİ)	2.490.381,71		96,66%
B. HAZIR DEĞERLER	4.225,80		0,16%
a) Kasa	0,00	0,00%	0,00%
b) Bankalar	4.225,80	100,00%	0,16%
i) TL Hesaplar	4.225,80	100,00%	0,16%
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	3.278.950,64		127,27%
a) Takastan Alacaklar T1	956.600,00	29,17%	37,13%
b) Takastan Alacaklar T2	2.290.969,45	69,87%	88,92%
c) Takastan BPP Alacakları	0,00	0,00%	0,00%
d) Diğer Alacaklar	31.381,19	0,96%	1,22%
D. DİĞER VARLIKLAR	0,00		0,00%
E. BORÇLAR	3.197.213,72		-124,10%
a) Takasa Borçlar T1	967.990,00	30,28%	-37,57%
b) Takasa Borçlar T2	2.223.375,00	69,54%	-86,30%
c) Yönetim Ücreti	4.516,06	0,14%	-0,18%
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	1.332,66	0,04%	-0,05%
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	1.332,66	0,04%	-0,05%
F. M.D.Düşüş Karşılığı	0,00		0,00%
FON TOPLAM DEĞERİ	2.576.344,47		
Toplam Pay Sayısı	1.000.000.000.000,00		
Dolaşımdaki Pay Sayısı	53.870.487,49		
Kurucunun Elindeki Pay Sayısı	0,00		
Merkezdeki Pay Sayısı	999.946.129.513,00		
Dolaşımdaki Pay Oranı	0%		
Birim Pay Değeri	5%		