HDI FIBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş.
İSTANBUL PORTFÖY DİNAMİK DEĞİŞKEN EMEKLİLİK YATIRIM FONU
31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORUNA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

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. İSTANBUL PORTFÖY DİNAMİK DEĞİŞKEN EMEKLİLİK YATIRIM FONU'NUN
31 ARALIK 2024 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. İstanbul Portföy Dinamik Değişken Emeklilik Yatırım Fonu'nun Pay Fiyatının Hesaplanmasına Dayanak Teşkil Eden Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren 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 2024 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

HDI Fiba Emeklilik ve Hayat A.Ş. İstanbul Portföy Dinamik 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 rapor tamamen Sermaye Piyasası Kurulu ve Fon Kurulu ile HDI Fiba Emeklilik ve Hayat A.Ş. ("Kürücü") bilgisi ve kullanımı için hazırlanmış olup, başka maksatla kullanılması mümkün değildir.

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

Necip Çakmakoğlu, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 28 Mart 2025

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
ASSURANCE | TAX | CONSULTING

RSM Turkey is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practises in its own right. The RSM network is not itself a seperate legal entity in any jurisdiction.

HDI FIBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş.
İSTANBUL PORTFÖY DİNAMİK DEĞİŞKEN EMEKLİLİK YATIRIM FONU
31.12.2024 TARİHLİ FİYAT RAPORU

1. FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

31 / 12 / 2024 Tarihli (109 FEO) Fon Portföy Raporu

Menkul Kıymet	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	Menkul Tanımı	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.S.		AKBNK			60.000,00	4,9	26/09/2022			64,85	1	3.891.000,00	8,52%	2,82%	2,76%
	AKFEN YENİLENEBİLİR ENERJİ A.Ş.		AKFYE			7.236,00	9,8	15/03/2023			19,61	1	141.897,96	0,31%	0,10%	0,10%
	ALCATEL LUCENT TELETAŞ		ALCTL			10.000,00	29,3	26/09/2022			119,9	1	1.199.000,00	2,63%	0,87%	0,85%
	Alves Kablo Sanayi ve Ticaret A.Ş.		ALVES			100	19,45	28/02/2024			38,26	1	3.826,00	0,01%	0,00%	0,00%
	CAN2 Termik AS		CANTE			4.850.141,00	2,06	19/12/2024			1,66	1	8.051.234,06	17,64%	5,84%	5,71%
	ÇATES ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.		CATES			539	57,15	06/12/2023			38,12	1	20.546,68	0,05%	0,01%	0,01%
	Ereğli Demir Çelik Fabrikaları T.A.Ş.		EREGL			100.000,00	13,6	27/11/2024			24,4	1	2.440.000,00	5,35%	1,77%	1,73%
	HOROZ LOJİSTİK KARGO HİZMETLERİ VE TİCARET A.Ş.		HOROZ			127.272,00	55	05/06/2024			75	1	9.545.400,00	20,91%	6,92%	6,77%
	KOÇ HOLDİNG A.Ş		KCHOL			20.000,00	15,03	28/04/2023			178,6	1	3.572.000,00	7,83%	2,59%	2,53%
	KOÇ METALURJI A.Ş		KOCMT			3.335,00	20,5	14/05/2024			16,8	1	56.028,00	0,12%	0,04%	0,04%
	KORDSA		KORDS			20.000,00	10,85	26/09/2022			71,6	1	1.432.000,00	3,14%	1,04%	1,02%
	PASİFİK GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.		PSGYO			368,7	0,98	19/12/2024			1,56	1	575,17	0,00%	0,00%	0,00%
	SABANCI HOLDING A.Ş		SAHOL			40.000,00	15,72	12/06/2023			96	1	3.840.000,00	8,41%	2,79%	2,72%
	TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş		SISE			50.000,00	7,72	19/04/2023			41,52	1	2.076.000,00	4,55%	1,51%	1,47%
	TÜRK HAVA YOLLARI A.O		THYAO			15.000,00	10,97	02/06/2023			281	1	4.215.000,00	9,23%	3,06%	2,99%
	ÜLKER BİSKUVİ SANAYI A.Ş		ULKER			10.000,00	25,31	26/09/2022			117,7	1	1.177.000,00	2,58%	0,85%	0,83%
	YİĞİT AKÜ MALZEMELERİ NAKLİYAT TURİZM İNŞAAT SANAYİ VE TİCARET A.Ş.		YIGIT			100	34,68	05/06/2024			34,9	1	3.490,00	0,01%	0,00%	0,00%
	YAPI VE KREDI BANKASI A.S.		YKBNK			130.000,00	2,28	26/09/2022			30,62	1	3.980.600,00	8,72%	2,89%	2,82%
GRUP TOPLAMI						**5.444.091,70**							**45.645.597,87**		**33,11%**	**32,36%**
B.BORÇLANMA SENETLERİ																
DEVLET TAHVİLİ																
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	13/11/2030	TRT131130T14	11,70%	6	500.000,00	76,59167	11/04/2023	12,10%		57,15057	1	285.752,85	1,18%	0,21%	0,20%
ARA GRUP TOPLAMI						**500.000,00**							**285.752,85**		**0,21%**	**0,20%**
FİNANSMAN BONOSU																
	Arçelik A.Ş.	21/01/2025	TRFARCL12511	10,85%	3	950.000,00	100	23/01/2024	48,66%		108,58548	1	1.031.562,07	4,26%	0,75%	0,73%
	ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİİ A.Ş	26/02/2025	TRFEFES22518	23,81%	6	2.750.000,00	100	28/02/2024	53,47%		116,07138	1	3.191.962,96	13,17%	2,32%	2,26%
	İş Faktoring A.Ş.	12/03/2025	TRFISFA32524	80,38%	12	5.000.000,00	80,379	13/09/2024	3428,06%		91,96827	1	4.598.413,28	18,97%	3,34%	3,26%
ARA GRUP TOPLAMI						**8.700.000,00**							**8.821.938,31**		**6,40%**	**6,25%**
ÖZEL SEKTÖR TAHVİL																
	Enerjisa Enerji A.Ş.	24/07/2026	TRSENSA72617	13,52%	3	5.000.000,00	100	26/07/2024	0,00%		109,77267	1	5.488.633,37	22,64%	3,98%	3,89%
	HEDEF ARAÇ KİRALAMA VE SERVİS A.Ş.	05/09/2025	TRSHDAK92517	14,69%	3	1.000.000,00	100	26/08/2024	13,74%		105,157	1	1.051.570,00	4,34%	0,76%	0,75%
	TÜRKIYE ŞIŞE VE CAM	03/03/2026	TRSSISE32613	13,95%	3	6.300.000,00	100	26/02/2024	6,20%		106,24093	1	6.693.178,79	27,61%	4,85%	4,74%
	ŞİŞE CAM	24/03/2026	TRSSISE32621	1,25%	3	870.000,00	100	14/03/2024	0,00%		102,68376	1	893.348,73	3,69%	0,65%	0,63%
	Türkiye İş Bankası A.Ş.	19/12/2025	TRSTISBA2513	0,30%	3	1.000.000,00	100	22/12/2023	0,00%		100,76164	1	1.007.616,39	4,16%	0,73%	0,71%
ARA GRUP TOPLAMI						**14.170.000,00**							**15.134.347,27**		**10,98%**	**10,73%**
GRUP TOPLAMI						**23.370.000,00**							**24.242.038,43**		**17,58%**	**17,19%**
C.KATILMA BELGESİ																
	İSTANBUL PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.		IDP			1.410.589,00	1,063385	07/12/2023			1,742347	1	2.457.735,51	40,02%	1,78%	1,74%
	QINVEST PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.		QPERP			578	1,211073	03/10/2023			6.373,04	1	3.683.615,20	59,98%	2,67%	2,61%
GRUP TOPLAMI						**1.411.167,00**							**6.141.350,71**		**4,45%**	**4,35%**
E.YABANCI HİSSE																
	AAPL US EQUITY		US0378331005			600	0,239	26/09/2022			252,09	35,2803	5.336.286,50	41,36%	3,87%	3,78%
	URTH US EQUITY		US4642863926			400	0,256	26/09/2022			156,35	35,2803	2.206.429,96	17,10%	1,60%	1,56%
	EEM US EQUITY		US4642872349			750	0,061	26/09/2022			41,985	35,2803	1.110.932,55	8,61%	0,81%	0,79%
	JPM US EQUITY		US46625H1005			500	0,203	26/09/2022			240,83	35,2803	4.248.277,32	32,93%	3,08%	3,01%
GRUP TOPLAMI						**2.250,00**							**12.901.926,33**		**9,36%**	**9,15%**

HDI FIBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş.
İSTANBUL PORTFÖY DİNAMİK DEĞİŞKEN EMEKLİLİK YATIRIM FONU
31.12.2024 TARİHLİ FİYAT RAPORU

1. FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU (DEVAMI)

F.TERS REPO																
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	02/01/2025	TRT100925T18	48,47%		10.026.558,90	75,314	31/12/2024		13.277.750,00	75,514	1	10.026.558,90	100,00%	7,27%	7,11%
GRUP TOPLAMI						**10.026.558,90**				**13.277.750,00**			**10.026.558,90**		**7,27%**	**7,11%**
K.BORSA PARA PİYASASI																
	TPP	02/01/2025		48,55%		4.110.907,12	100	31/12/2024	0,00%		100,26603	1	4.110.907,12	100,00%	2,98%	2,91%
GRUP TOPLAMI						**4.110.907,12**							**4.110.907,12**		**2,98%**	**2,91%**
M.TEMİNAT İŞLEMLERİ																
			TRY Teminat			21.006.385,47	1	31/12/2024			1	1	21.006.385,47	68,73%	15,24%	14,89%
			USD Teminat			270.898,24	0	31/12/2024			35,28	1	9.557.371,18	31,27%	6,93%	6,78%
GRUP TOPLAMI						**21.277.283,71**							**30.563.756,65**		**22,17%**	**21,67%**
S.BORSA YATIRIM FONU																
	QNB FİNANS PORTFÖY AMERİKAN DOLARI YABANCI BORSA YATIRIM FONU		USDTR			1.280,00	1.038,44	25/07/2023			3.314,00	1	4.241.920,00	100,00%	3,08%	3,01%
GRUP TOPLAMI						**1.280,00**							**4.241.920,00**		**3,08%**	**3,01%**
FON PORTFÖY DEĞERİ						65.643.538,43				13.277.750,00			137.874.056,02			97,74%
DÖVİZ BAKİYELERİ																
			TRY			78.341,50	1	31/12/2024			1	1	78.341,50	2,28%	0,06%	0,06%
			USD			95.358,34	5,443	23/12/2024			35,28	1	3.364.270,84	97,72%	2,44%	2,39%
GRUP TOPLAMI						**173.699,84**							**3.442.612,34**		**2,50%**	**2,44%**

HDI FIBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş.
İSTANBUL PORTFÖY DİNAMİK DEĞİŞKEN EMEKLİLİK YATIRIM FONU
31.12.2024 TARİHLİ FİYAT RAPORU

2. TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU

	TUTARI(TL)	GRUP(%)	TOPLAM(%)
A. FON PORTFÖY DEĞERİ	137.874.056		97,74%
(MİZANDAN PORTFÖY DEĞERİ)	136.826.756		97,74%
B. HAZIR DEĞERLER	3.442.612		2,44%
a) Kasa	--	0,00%	0,00%
b) Bankalar	3.442.612	100,00%	2,44%
i) TL Hesaplar	78.342	2,28%	0,06%
ii) Yabancı Para TL Karşılığı	3.364.271		2,39%
iii) VOB Nakit Teminatları (Alacakları)	--	0,00%	0,00%
c) Diğer Hazır Değerler	--	0,00%	0,00%
C. ALACAKLAR	234.100		0,17%
a) Takastan Alacaklar T1	--	0,00%	0,00%
b) Takastan Alacaklar T2	--	0,00%	0,00%
c) Takastan BPP Alacakları	--	0,00%	0,00%
d) Diğer Alacaklar	234.100	100,00%	0,17%
D. DİĞER VARLIKLAR	--		0,00%
E. BORÇLAR	491.502		-0,35%
a) Takasa Borçlar T1	--	0,00%	0,00%
b) Takasa Borçlar T2	--	0,00%	0,00%
c) Yönetim Ücreti	233.606	47,53%	-0,17%
d) Ödenecek Vergi	--	0,00%	0,00%
e) İhtiyatlar	--	0,00%	0,00%
f) Krediler	--	0,00%	0,00%
g) Diğer Borçlar	257.896	52,47%	-0,18%
i) Denetim Ücreti	7.200	1,46%	-0,01%
ii) İlan Giderleri	--	0,00%	0,00%
iii) Noter Masrafı	--	0,00%	0,00%
iv) İhraç İzin Gideri	--	0,00%	0,00%
v) Takas Saklama Komisyonu	--	0,00%	0,00%
vi) Diğer	250.696	51,01%	-0,18%
F. M.D.Düşüş Karşılığı	--		0,00%
FON TOPLAM DEĞERİ	141.059.266		
Toplam Pay Sayısı	10.000.000.000		
Dolaşımdaki Pay Sayısı	826.002.010		
Kurucunun Elindeki Pay Sayısı	--		
Merkezdeki Pay Sayısı	9.173.997.990		
Birim Pay Değeri	17,08%		
Dolaşımdaki Pay Oranı	8,26%		