

HDI FİBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş.
BORÇLANMA ARAÇLARI GRUP
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.
BORÇLANMA ARAÇLARI GRUP EMEKLİLİK YATIRIM FONU
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. Borçlanma Araçları Grup 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 Resmî 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. Borçlanma Araçları Grup Emeklilik Yatırım Fonu'nun Pay Fiyatının Hesaplanmasına Dayanak Teşkil Eden Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren 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. ("Kurucu") bilgisi ve kullanımı için hazırlanmış olup, başka maksatla kullanılması mümkün değildir.

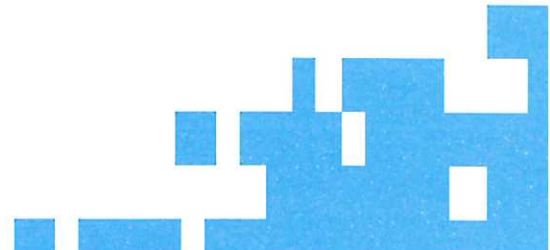
RSM Turkey Uluslararası Bağımsız Denetim A.Ş.
Member of RSM International



Necip Çakmakoglu, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 28 Mart 2025

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
ASSURANCE | TAX | CONSULTING



HDI FİBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş.
BORÇLANMA ARAÇLARI GRUP EMEKLİLİK YATIRIM FONU
31.12.2024 TARİHLİ FİYAT RAPORU

1. FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU (DEVAMI)

G.SATIMVAADIYLA ALIM													
H.VADELİ MEVDUAT													
I.KİYMETLİ MADEN													
J.YABANCI TAHVİL													
K.BORSA PARA PİYASASI													
L.VARANT İŞLEMLERİ													
M.TEMİNAT İŞLEMLERİ													
		TRY Teminat		1.274.110,15	1	31/12/2024	1	1	1.274.110,15	100,00%	9,48%	9,48%	
GRUP TOPLAMI				1.274.110,15					1.274.110,15		9,48%	9,48%	
N.SWAP													
O.EUROBOND REPO													
P.FORWARD													
R.REPO													
S.BORSA YATIRIM FONU													
FON PORTFÖY DEĞERİ				14.175.155,15					13.434.191,46			99,91%	
DÖVİZ BAKİYELERİ													
		TRY		72,18	1	31/12/2024	1	1	72,18	100,00%	0,00%	0,00%	
GRUP TOPLAMI				72,18					72,18		0,00%	0,00%	

1. FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU (DEVAMI)

[illegible]

HDI FİBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş.
BORÇLANMA ARAÇLARI GRUP EMEKLİLİK YATIRIM FONU
31.12.2024 TARİHLİ FİYAT RAPORU

1. FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU (DEVAMI)

I.KIYMETLİ MADEN													
J.YABANCİTAHVİL													
K.BORSA PARA PİYASASI													
L.VARANT İŞLEMLERİ													
M.TEMİNAT İŞLEMLERİ													
		TRY Teminat		335.638,43	1	01/01/2024	1	1	335.638,43	100,00%	4,28%	4,28%	
GRUP TOPLAMI				335.638,43					335.638,43		4,28%	4,28%	
N.SWAP													
O.EUROBOND REPO													
P.FORWARD													
R.REPO													
FON PORTFÖY DEĞERİ				8.793.967,43					7.842.416,36			100,03%	
DÖVİZ BAKİYELERİ													
		TRY		0	1	29/12/2023	1	1	0	0,00%	0,00%	0,00%	
GRUP TOPLAMI				0					0		0,00%	0,00%	

HDI FİBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş.
BORÇLANMA ARAÇLARI GRUP EMEKLİLİK YATIRIM FONU
31.12.2024 TARİHLİ FİYAT RAPORU

2. TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU

	31 ARALIK 2024			31 ARALIK 2023		
	TUTARI(TL)	GRUP (%)	TOPLAM (%)	TUTARI(TL)	GRUP (%)	TOPLAM (%)
A. FON PORTFÖY DEĞERİ	13.434.191,46		99,91%	7.842.416,36		100,02%
(MİZANDAN PORTFÖY DEĞERİ)	13.433.480,68		99,91%	7.842.416,15		100,02%
B. HAZİR DEĞERLER	72,18		0,00%	0,00		0,00%
a) Kasa	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
b) Bankalar	72,18	100,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
i) TL Hesaplar	72,18	100,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
ii) Yabancı Para TL Karşılığı	0,00		0,00%	0,00		0,00%
iii) VOB Nakit Teminatları (Alacakları)	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
c) Diğer Hazır Değerler	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
C. ALACAKLAR	24.230,16		0,18%	5.479,17		0,07%
a) Takastan Alacaklar T1	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
b) Takastan Alacaklar T2	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
c) Takastan BPP Alacakları	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
d) Diğer Alacaklar	24.230,16	100,00%	0,18%	5.479,17	100,00%	0,07%
D. DİĞER VARLIKLAR	0,00		0,00%	0,00		0,00%
E. BORÇLAR	12.399,71		-0,09%	7.282,00		-0,09%
a) Takasa Borçlar T1	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
b) Takasa Borçlar T2	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
c) Yönetim Ücreti	10.559,61	85,16%	-0,08%	6.623,89	90,96%	-0,08%
d) Ödenecek Vergi	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
e) İhtiyatlar	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
f) Krediler	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
g) Diğer Borçlar	1.840,10	14,84%	-0,01%	658,11	9,04%	-0,01%
i) Denetim Ücreti	1.200,45	9,68%	-0,01%	0,00	0,00%	0,00%
ii) İlan Giderleri	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
iii) Noter Masrafı	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
iv) İhraç İzin Gideri	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
v) Takas Saklama Komisyonu	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
vi) Diğer	639,65	5,16%	0,00%	658,11	9,04%	-0,01%
F. M.D.Düşüş Karşılığı	0,00		0,00%	0,00		0,00%
FON TOPLAM DEĞERİ	13.446.094,09			7.840.613,53		
Toplam Pay Sayısı	100.000.000.000,00			100.000.000.000,00		
Dolaşımdaki Pay Sayısı	186.475.966,17			149.365.887,76		
Kurucunun Elindeki Pay Sayısı	99.813.524.034,00			99.850.634.112,00		
Dolaşımdaki Pay Oranı	0,19%			0,15%		
BİRİMPAY DEĞERİ	0,07			0,05		