

HDI FİBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş.
BORÇLANMA ARAÇLARI
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 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. Borçlanma Araçları 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. Borçlanma Araçları 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. ("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 EMEKLİLİK YATIRIM FONU
31.12.2024 TARİHLİ FİYAT RAPORU

1. FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

31 / 12 / 2024 Tarihli (118 EIG) 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 iskonto Oranı	Repo Teminat Tutar	Günlük Birim Deger	Günlük Kur	Toplam Deger	Grup (%)	Toplam (%)	F.T.D. (%)
A.HİSSE SENEDİ																
	ALKİM ALKALI KİMYA A.Ş.		ALKİM			30.000,00	17,31	27/12/2024			19,04	1	571.200,00	5,67%	0,28%	0,28%
	AVRUPAKENT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.		AVPGY			50.000,00	55,08	26/01/2024			54	1	2.700.000,00	26,82%	1,32%	1,32%
	BURSA ÇİMENTO FABRİKASI A.Ş.		BUCİM			50.000,00	8,89	27/12/2024			9,17	1	458.500,00	4,56%	0,22%	0,22%
	Ebebek Mağazacılık A.Ş.		EBEBK			1.980,00	46,5	06/09/2023			62,1	1	122.958,00	1,22%	0,06%	0,06%
	Ereğli Demir Çelik Fabrikaları T.A.Ş.		EREGL			10.000,00	22,02	27/11/2024			24,4	1	244.000,00	2,42%	0,12%	0,12%
	HOROZ LOJİSTİK KARGO HİZMETLERİ VE TİCARET A.Ş.		HOROZ			14.000,00	55	04/12/2024			75	1	1.050.000,00	10,43%	0,51%	0,51%
	İŞ BANKASI C		ISCTR			20.000,00	13,04	11/09/2024			13,54	1	270.800,00	2,69%	0,13%	0,13%
	İş Finansal Kiralama A.Ş.		ISFIN			50.000,00	12,09	27/12/2024			13,15	1	657.500,00	6,53%	0,32%	0,32%
	İş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.		ISGYO			25.000,00	20,52	27/12/2024			18,76	1	469.000,00	4,66%	0,23%	0,23%
	Koton Mağazacılık Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.		KOTON			25.878,00	30,5	08/05/2024			19,84	1	513.419,52	5,10%	0,25%	0,25%
	Lila Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş.		LILAK			15.000,00	37,39	14/05/2024			26,6	1	399.000,00	3,96%	0,20%	0,20%
	Mackolik İnternet Hizmetleri Ticaret A.Ş.		MACCKO			4.000,00	38	03/08/2023			107	1	428.000,00	4,25%	0,21%	0,21%
	TAB GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.		TABGD			4.000,00	141,75	27/12/2024			149,8	1	599.200,00	5,95%	0,29%	0,29%
	TÜPRAŞ TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.		TUPRS			5.000,00	151	09/12/2024			141,9	1	709.500,00	7,05%	0,35%	0,35%
	YİĞİT AKÜ MALZEMELERİ NAKLIYAT TURİZM İNŞAAT SANAYİ VE TİCARET A.Ş.		YIGIT			25.000,00	34,68	05/06/2024			34,9	1	872.500,00	8,67%	0,43%	0,43%
GRUP TOPLAMI						329.858,00							10.065.577,52		4,93%	4,92%
B.BORÇLANMA SENETLERİ																
DEVLET TAHVİLİ																
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	01/10/2025	TRT011025T16	6,30%		14.000.000,00	82,3228	31/12/2024	30,95%		86,95113	1	12.173.157,84	7,68%	5,96%	5,95%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	05/10/2033	TRT051033T12	26,20%	6	13.000.000,00	105,06386	16/09/2024	2,54%		101,27312	1	13.165.505,55	8,30%	6,45%	6,44%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	08/03/2028	TRT080328T15	3,69%	6	1.800.000,00	97,32992	26/09/2022	16,09%		64,515	1	1.161.269,92	0,73%	0,57%	0,57%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	08/11/2028	TRT081128T15	1,00%	6	12.000.000,00	103,0118	17/12/2024	0,00%		102,90581	1	12.348.696,74	7,79%	6,05%	6,04%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	09/04/2025	TRT090425T16	0,00%		26.000.000,00	68,91333	27/05/2024	46,19%		90,40091	1	23.504.235,38	14,82%	11,52%	11,49%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	09/06/2027	TRT090627T12	20,20%	6	3.000.000,00	113,96187	22/11/2023	19,20%		78,40474	1	2.352.142,06	1,48%	1,15%	1,15%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	10/09/2025	TRT100925T18	2,20%	12	18.000.000,00	73,0772	16/12/2024	48,21%		77,97243	1	14.035.038,14	8,85%	6,88%	6,86%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	11/02/2026	TRT110226T13	5,30%	6	200.000,00	95,3965	26/09/2022	27,46%		80,44651	1	160.893,03	0,10%	0,08%	0,08%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	11/02/2032	TRT110232T15	0,00%	12	500.000,00	323,53446	23/08/2023	0,00%		289,5372	1	1.447.685,97	0,91%	0,71%	0,71%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	12/08/2026	TRT120826T16	2,00%	6	8.000.000,00	107,95409	16/12/2024	0,00%		112,37016	1	8.989.613,12	5,67%	4,40%	4,40%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	12/09/2029	TRT120929T12	0,00%		11.000.000,00	102,04733	23/12/2024	0,00%		106,72348	1	11.739.583,09	7,40%	5,75%	5,74%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	13/07/2033	TRT130733T17	17,80%	6	3.000.000,00	78,61239	15/05/2024	5,07%		77,2371	1	2.317.113,04	1,46%	1,14%	1,13%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	13/10/2032	TRT131032T13	5,20%	6	1.000.000,00	69,875	14/06/2023	10,39%		48,7391	1	487.390,98	0,31%	0,24%	0,24%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	16/02/2028	TRT160228T16	0,00%		6.000.000,00	56,76667	27/11/2024	18,22%		59,29137	1	3.557.482,41	2,24%	1,74%	1,74%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	18/02/2026	TRT180226T16	15,00%	6	5.000.000,00	105,84683	16/12/2024	2,21%		112,19579	1	5.609.789,24	3,54%	2,75%	2,74%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	19/07/2028	TRT190728T18	17,30%	6	2.000.000,00	79,93407	21/11/2023	11,98%		78,53003	1	1.570.600,64	0,99%	0,77%	0,77%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	19/07/2028	TRT190728T34	25,95%	12	500.000,00	145,36403	25/09/2023	0,00%		163,93778	1	819.688,91	0,52%	0,40%	0,40%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	24/02/2027	TRT240227T17	3,69%	6	1.600.000,00	72,44893	21/09/2023	20,28%		69,7682	1	1.116.291,21	0,70%	0,55%	0,55%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	27/09/2034	TRT270934T18	0,00%		5.000.000,00	102,77423	18/12/2024	0,00%		106,93726	1	5.346.862,76	3,37%	2,62%	2,61%
ARA GRUP TOPLAMI						131.600.000,00							121.903.040,02		59,73%	59,62%
FINANSMAN BONOSU																
	Ak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	27/02/2025	TRFAKYM22541	0,00%		2.000.000,00	100	10/12/2024	0,00%		102,94882	1	2.058.976,39	1,30%	1,01%	1,01%
	CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.	25/03/2025	TRFCARF32511	24,21%	12	800.000,00	100	01/10/2024	57,18%		112,21268	1	897.701,46	0,57%	0,44%	0,44%
	Çağdaş Faktoring A.Ş.	23/06/2025	TRFCGDF62523	20,00%	12	3.500.000,00	100	23/12/2024	43,37%		101,26377	1	3.544.231,94	2,24%	1,74%	1,73%
	Deniz Finansal Kiralama A.Ş.	12/03/2025	TRFDNFK32533	0,00%		2.000.000,00	100	11/12/2024	0,00%		102,7704	1	2.055.407,94	1,30%	1,01%	1,01%
	DYO BOYA FABRİKALARI SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	18/04/2025	TRFDYBY42513	1,00%	12	1.000.000,00	100	08/11/2024	0,00%		107,50613	1	1.075.061,32	0,68%	0,53%	0,53%
	QNB Finans Faktoring A.Ş.	25/03/2025	TRFINF32540	0,00%		2.000.000,00	80,044	24/09/2024	56,27%		90,45755	1	1.809.151,06	1,14%	0,89%	0,88%
	MARKA MAĞAZACILIK A.Ş.	03/01/2025	TRFMKA12512	0,00%		2.000.000,00	79,248	10/07/2024	61,51%		99,86874	1	1.997.374,84	1,26%	0,98%	0,98%
	PINAR SUT MAMULLERİ SANAYİ A.Ş.	09/01/2025	TRFPNST12525	22,94%	12	1.500.000,00	100	01/08/2024	59,70%		121,83816	1	1.827.572,41	1,15%	0,90%	0,89%
	PINAR SUT MAMULLERİ SANAYİ A.Ş.	06/03/2025	TRFPNST32523	0,00%		3.000.000,00	100	11/09/2024	0,00%		116,3033	1	3.489.099,11	2,20%	1,71%	1,71%
	PınAR ENTEGRE ET VE UN SANAYİ	15/01/2025	TRFTUN12513	25,56%	12	3.000.000,00	100	23/07/2024	60,31%		123,46324	1	3.703.897,23	2,34%	1,81%	1,81%
	Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	26/02/2025	TRFSKMD22513	0,00%		2.000.000,00	89,015	27/11/2024	59,48%		93,20856	1	1.864.171,11	1,18%	0,91%	0,91%
	TÜRKİSH BANK A.Ş.	18/06/2025	TRFTBAK62516	0,00%		2.000.000,00	80,526	18/12/2024	54,40%		81,97636	1	1.639.527,25	1,03%	0,80%	0,80%
	TURKCELL İLETİŞİM HİZ. A.Ş.	30/01/2025	TRFTCKL12519	15,19%	12	2.000.000,00	100	10/10/2024	58,54%		111,18812	1	2.223.762,31	1,40%	1,09%	1,09%
	Tera Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	12/02/2025	TRFTERA22519	2,00%	3	1.000.000,00	100	16/08/2024	0,00%		107,15179	1	1.071.517,89	0,68%	0,53%	0,52%
	TÜRKİYE İŞ BANKASI A.Ş.	13/02/2025	TRFTİSB22516	0,00%		1.000.000,00	89,312	14/11/2024	57,36%		94,91678	1	949.167,79	0,60%	0,47%	0,46%
	TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET	11/03/2025	TRFTKNO32515	0,00%		1.500.000,00	100	18/09/2024	0,00%		114,4433	1	1.716.649,51	1,08%	0,84%	0,84%
ARA GRUP TOPLAMI						30.300.000,00							31.923.269,56		15,64%	15,61%

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

1. FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU (DEVAMI)

ÖZEL KİRA SERTİFİKALARI																
	Mlp Sağlık Hizmetleri A.Ş. (Medikalpark Sağlık Hizmetleri A.Ş.)	12/06/2025	TRDYVKS62511	12,47%	3	620.000,00	100	12/12/2023	20,37%		103,63547	1	642.539,90	0,41%	0,31%	0,31%
ARA GRUP TOPLAMI						620.000,00							642.539,90		0,31%	0,31%
ÖZEL SEKTÖR TAHVİL																
	Çelik Motor Ticaret A.Ş.	10/01/2025	TRSLKM12514	11,90%	3	670.000,00	100	19/10/2023	75,85%		110,52417	1	740.511,94	0,47%	0,36%	0,36%
	Enerjisa Enerji A.Ş.	08/08/2025	TRSENSA82517	9,72%	3	1.000.000,00	100	09/08/2023	10,46%		103,39449	1	1.033.944,93	0,65%	0,51%	0,51%
	OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ A.Ş.	20/10/2025	TRSOTKRE2511	23,56%	3	1.000.000,00	100	18/10/2023	16,79%		109,17885	1	1.091.788,48	0,69%	0,53%	0,53%
	Şekerbank T.A.Ş.	10/12/2027	TRSSKBA2716	4,74%	6	350.000,00	100	26/09/2022	0,46%		103,35021	1	361.725,74	0,23%	0,18%	0,18%
	Türkiye İş Bankası A.Ş.	27/07/2027	TRSTISB72712	7,86%	3	300.000,00	100	26/09/2022	0,00%		106,74943	1	320.248,28	0,20%	0,16%	0,16%
	Türkiye İş Bankası A.Ş.	13/09/2029	TRSTISB92918	5,26%	3	300.000,00	100	26/09/2022	0,70%		101,87088	1	305.612,64	0,19%	0,15%	0,15%
	Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	20/06/2029	TRSYKBK62914	3,69%	3	200.000,00	100	26/09/2022	0,00%		113,13574	1	226.271,48	0,14%	0,11%	0,11%
ARA GRUP TOPLAMI						3.820.000,00							4.080.103,48		2,00%	2,00%
GRUP TOPLAMI						166.340.000,00							158.548.952,96		77,69%	77,54%
C.KATILMA BELGESİ																
	RE-PIE Portföy Yönetimi A.Ş.		RPFGY			500	1	26/09/2022			5.780,66	1	2.890.329,49	100,00%	1,42%	1,41%
GRUP TOPLAMI						500							2.890.329,49		1,42%	1,41%
F.TERS REPO																
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	02/01/2025	TRT070727T13	48,74%		19.050.743,01	770,66	31/12/2024		2.465.420,00	772,718	1	19.050.743,01	100,00%	9,33%	9,32%
GRUP TOPLAMI						19.050.743,01				2.465.420,00			19.050.743,01		9,33%	9,32%
H.VADELİ MEVDUAT																
VADELİ TL MEVDUATI																
	TÜRKİYE VAKIFLAR BANKASI T.A.O.	02/01/2025	TRY Mevduat	46,50%		2.168.113,44	100	31/12/2024	0,00%		100,255	1	2.173.637,67	35,95%	1,07%	1,06%
	AKBANK T.A.Ş.	17/01/2025	TRY Mevduat	50,00%		3.796.041,67	100	18/12/2024	0,00%		102,029	1	3.873.048,33	64,05%	1,90%	1,89%
ARA GRUP TOPLAMI						5.964.155,11							6.046.686,00		2,96%	2,96%
GRUP TOPLAMI						5.964.155,11							6.046.686,00		2,96%	2,96%
K.BORSA PARA PİYASASI																
	TPP	02/01/2025		49,15%		7.480.090,90	100	31/12/2024	0,00%		100,26932	1	7.480.090,90	100,00%	3,67%	3,66%
GRUP TOPLAMI						7.480.090,90							7.480.090,90		3,67%	3,66%
S.BORSA YATIRIM FONU																
FON PORTFÖY DEĞERİ						199.165.347,02				2.465.420,00			204.082.379,89			99,81%
DÖVİZ BAKİYELERİ																
			TRY			8.058,12	1	31/12/2024				1	8.058,12	100,00%	0,00%	0,00%
GRUP TOPLAMI						8.058,12							8.058,12		0,00%	0,00%

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

2. TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU

	TUTARI(TL)	GRUP(%)	TOPLAM(%)
A. FON PORTFÖY DEĞERİ	204.082.380		99,81%
(MİZANDAN PORTFÖY DEĞERİ)	207.960.242		101,70%
B. HAZIR DEĞERLER	8.058		0,00%
a) Kasa	--	0,00%	0,00%
b) Bankalar	8.058	100,00%	0,00%
i) TL Hesaplar	8.058	100,00%	0,00%
ii) Yabancı Para TL Karşılığı	--		0,00%
iii) VOB Nakit Teminatları (Alacakları)	--	0,00%	0,00%
c) Diğer Hazır Değerler	--	0,00%	0,00%
C. ALACAKLAR	1.129.131		0,55%
a) Takastan Alacaklar T1	502.650	44,52%	0,25%
b) Takastan Alacaklar T2	--	0,00%	0,00%
c) Takastan BPP Alacakları	--	0,00%	0,00%
d) Diğer Alacaklar	626.481	55,48%	0,31%
D. DİĞER VARLIKLAR	--		0,00%
E. BORÇLAR	744.848		-0,36%
a) Takasa Borçlar T1	--	0,00%	0,00%
b) Takasa Borçlar T2	--	0,00%	0,00%
c) Yönetim Ücreti	285.128	38,28%	-0,14%
d) Ödenecek Vergi	--	0,00%	0,00%
e) İhtiyatlar	--	0,00%	0,00%
f) Krediler	--	0,00%	0,00%
g) Diğer Borçlar	459.720	61,72%	-0,22%
i) Denetim Ücreti	10.200	1,37%	0,00%
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	449.520	60,35%	-0,22%
F. M.D.Düşüş Karşılığı	--		0,00%
FON TOPLAM DEĞERİ	204.474.721		
Toplam Pay Sayısı	100.000.000.000		
Dolaşımdaki Pay Sayısı	2.058.025.969		
Kurucunun Elindeki Pay Sayısı	--		
Merkezdeki Pay Sayısı	97.941.974.031		
Birim Pay Değeri	9,94%		
Dolaşımdaki Pay Oranı	2,06%		