

**İSTANBUL PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU
(HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)**

**1 OCAK - 31 ARALIK 2016 HESAP DÖNEMİNE AİT
PORTFÖY DAĞILIM RAPORU VE PAY FİYATININ
HESAPLANMASINA DAYANAK TEŞKİL EDEN
PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU VE TOPLAM DEĞER/
NET VARLIK DEĞERİ TABLOSUNU İÇEREN
FİYAT RAPORLARININ MEVZUATA UYGUN OLARAK
HAZIRLANMASINA İLİŞKİN RAPOR**



İSTANBUL PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

PAY FİYATININ HESAPLANMASINA DAYANAK TEŞKİL EDEN PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU VE TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSUNU İÇEREN FİYAT RAPORLARININ MEVZUATA UYGUN OLARAK HAZIRLANMASINA İLİŞKİN RAPOR

İstanbul Portföy Hisse Senedi Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon)'nun pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla hazırlanan portföy değeri tablosu ve toplam değer/net varlık değeri tablosunu içeren fiyat raporlarının 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına ilişkin Tebliğ (II-14.2) ("Tebliğ") hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca ("SPK") belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanıp hazırlanmadığını SPK'nın konu hakkındaki düzenleme ve duyuruları çerçevesinde 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

İstanbul Portföy Hisse Senedi Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon)'nun pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla hazırlanan portföy değeri tablosu ve toplam değer/net varlık değeri tablosunu içeren fiyat raporları Tebliğ hükümlerine ve SPK tarafından belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanmıştır.

Bu görüş tamamen SPK ve İstanbul Portföy Yönetimi A.Ş.'nin bilgisi ve kullanımı için hazırlanmış olup, başka bir maksatla kullanılması mümkün değildir.

Fon'un önceki döneme ait Pay Fiyatının Hazırlanmasına Dayanak Teşkil Eden Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren Fiyat Raporlarının incelemesi başka bir bağımsız denetim firması tarafından yapılmış ve 29 Şubat 2016 tarihli raporda söz konusu fiyat raporlarının Tebliğ hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlandığı belirtilmiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.


Didem Demer Kaya, SMMM
Sorumlu Denetçi



İstanbul, 1 Mart 2017

İSTANBUL PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

İÇİNDEKİLER	Sayfa No
I- FONU TANITICI BİLGİLER	1
II- FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER.....	2
III- FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORU.....	3-5
IV- TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU	6
V- YIL İÇİNDE YAPILAN GİDERLER.....	7
VI- DİĞER AÇIKLAMALAR.....	8
VII- PORTFÖYDEN SATIŞLAR.....	9
VIII- İTFALAR.....	10
IX- PORTFÖYE ALIŞLAR.....	11
X- FİYAT RAPORLARINA İLİŞKİN PORTFÖY DEĞERLEME ESASLARI.....	12

İSTANBUL PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU(HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

FONU TANITICI BİLGİLER

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

A. FONUN ADI:

İstanbul Portföy Hisse Senedi Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon).

B. KURUCUNUN ÜNVANI:

İstanbul Portföy Yönetimi A.Ş.

C. YÖNETİCİNİN ÜNVANI:

İstanbul Portföy Yönetimi A.Ş.

D. FON TUTARI:

Fonun tutarı 5.000.000 TL'dir.

E. TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ:

Fonun toplam değeri 8.820.326 TL'dir.

F. KATILMA PAYI SAYISI:

Fonun katılma payı sayısı 343.532.162 adettir.

G. FONUN KURULUŞ TARİHİ:

Fon 22 Mayıs 2004 tarihinde halka arz edilmiştir.

H. FONUN SÜRESİ:

Fon kurulduğu günden itibaren süresizdir.

İSTANBUL PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU(HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

A. YIL SONU KATILMA PAYI FİYATI:

Fonun yıl sonu katılma payı fiyatı 0,025675 TL'dir.

B. ÖNCEKİ YIL KATILMA PAYI FİYATI:

Fonun önceki yıl katılma payı fiyatı 0,024656 TL'dir.

C. YILLIK KATILMA PAYI FİYATI ARTIŞ ORANI:

Yıllık katılma payı fiyatı artış oranı %4,13'tür.

D. YILBAŞINA GÖRE FİYAT ARTIŞ ORANI:

Yıllık katılma payı fiyatı artış oranı %0,97'dir.

E. YILLIK ORTALAMA PORTFÖYDEKİ MENKUL KIYMETLER YÜZDESİ:

Hisse Senedi	81,03
Devlet Tahvili	6,53
Özel Sektör Tahvili	2,38
Borsa Para Piyasası	7,94
VOB Nakit Teminat İşlemleri	2,12

F. YILLIK ORTALAMA TEDAVÜL ORANI:

Yıllık ortalama tedavül oranı %0,6871'dir.

G. YILLIK ORTALAMA PORTFÖY DEVİR HIZI:

Yıllık ortalama portföy devir hızı Hisse Senetleri için %2,4787'dir.

H. PORTFÖYÜN ORTALAMA VADESİ:

Portföyün ortalama vadesi 1175,15'dir.

I. KATILMA PAYI İHRAÇLARINDAN KAYNAKLANAN NAKİT GİRİŞLERİ:

Katılma payı ihraçlarından kaynaklanan nakit girişleri 7.456.885 TL'dir.

J. KATILMA PAYI İADELERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT ÇIKIŞLARI:

Katılma payı iadelerinden kaynaklanan nakit çıkışları 60.462 TL'dir.

İSTANBUL PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU(HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2016 TARİHLİ FİYAT RAPORU FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Sermaye Piyasası Aracı	İhraççı	Vade	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı (%)	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı (%)	Borsa Sözleşme No	Repo Teminat Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer/Net Varlık Değeri	Grup (%)	Toplam (%)
A HİSSE SENEDİ HİSSE SENETLERİ	AKBNK	-	AKBNK	-	-	40.000,00	7,771	29/12/16	-		-	7,820	312.800,00	4,41	3,61
	AKSA	-	AKSA	-	-	83.000,00	9,094	29/12/16	-		-	9,180	761.940,00	10,75	8,79
	AKSA	-	AKSA	-	-	100,00	9,180	30/12/16	-	5E4A2281003AD69	-	9,180	918,00	0,01	0,01
	AKSA	-	AKSA	-	-	300,00	9,180	30/12/16	-	5E4A2281003AD69	-	9,180	2.754,00	0,04	0,03
	AKSA	-	AKSA	-	-	1.000,00	9,190	30/12/16	-	5E4A22810007E95	-	9,180	9.180,00	0,13	0,11
	AKSA	-	AKSA	-	-	1.000,00	9,160	30/12/16	-	5E4A22810008021	-	9,180	9.180,00	0,13	0,11
	AKSA	-	AKSA	-	-	1.021,00	9,180	30/12/16	-	5E4A2281003AD69	-	9,180	9.372,78	0,13	0,11
	AKSA	-	AKSA	-	-	86.421,00			-		-		793.344,78	11,19	9,15
	ANHYT	-	ANHYT	-	-	100.000,06	4,991	28/12/16	-		-	4,970	497.000,30	7,01	5,74
	BIMAS	-	BIMAS	-	-	8.000,00	52,808	06/12/16	-		-	49,000	392.000,00	5,53	4,52
	BIZIM	-	BIZIM	-	-	60.000,00	12,335	26/12/16	-		-	10,800	648.000,00	9,14	7,48
	DOHOL	-	DOHOL	-	-	400.000,00	0,680	16/12/16	-		-	0,760	304.000,00	4,29	3,51
	FROTO	-	FROTO	-	-	15.000,00	30,212	28/12/16	-		-	30,580	458.700,00	6,47	5,29
	GOZDE	-	GOZDE	-	-	120.000,00	2,541	19/10/16	-		-	1,790	214.800,00	3,03	2,48
	GUBRF	-	GUBRF	-	-	90.000,00	4,954	07/12/16	-		-	4,380	394.200,00	5,56	4,55
	PGSUS	-	PGSUS	-	-	54.000,00	14,066	29/12/16	-		-	14,150	764.100,00	10,78	8,82
	RYGYO	-	RYGYO	-	-	170.000,00	0,641	29/12/16	-		-	0,670	113.900,00	1,61	1,31
	RYGYO	-	RYGYO	-	-	2,00	0,670	30/12/16	-	5E4A2282003A648	-	0,670	1,34	0,00	0,00
	RYGYO	-	RYGYO	-	-	250,00	0,670	30/12/16	-	5E4A2282003A648	-	0,670	167,50	0,00	0,00
	RYGYO	-	RYGYO	-	-	2.500,00	0,670	30/12/16	-	5E4A2282003A648	-	0,670	1.675,00	0,02	0,02
	RYGYO	-	RYGYO	-	-	2.500,00	0,670	30/12/16	-	5E4A2282003A648	-	0,670	1.675,00	0,02	0,02
	RYGYO	-	RYGYO	-	-	2.929,00	0,670	30/12/16	-	5E4A2282003A648	-	0,670	1.962,43	0,03	0,02
	RYGYO	-	RYGYO	-	-	2.929,00	0,670	30/12/16	-	5E4A2282003BD42	-	0,670	1.962,43	0,03	0,02
	RYGYO	-	RYGYO	-	-	3.000,00	0,670	30/12/16	-	5E4A2282003A648	-	0,670	2.010,00	0,03	0,02
	RYGYO	-	RYGYO	-	-	8.819,00	0,670	30/12/16	-	5E4A2282003A648	-	0,670	5.908,73	0,08	0,07
	RYGYO	-	RYGYO	-	-	10.000,00	0,670	30/12/16	-	5E4A2282003A648	-	0,670	6.700,00	0,09	0,08
	RYGYO	-	RYGYO	-	-	10.000,00	0,670	30/12/16	-	5E4A2282003A648	-	0,670	6.700,00	0,09	0,08
	RYGYO	-	RYGYO	-	-	17.071,00	0,670	30/12/16	-	5E4A2282003BD42	-	0,670	11.437,57	0,16	0,13
	RYGYO	-	RYGYO	-	-	230.000,00			-		-		154.100,00	2,17	1,78

İSTANBUL PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU(HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2016 TARİHLİ FİYAT RAPORU FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Sermaye Piyasası Aracı	İhraççı	Vade	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı (%)	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı (%)	Borsa Sözleşme No	Repo Teminat Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer/Net Varlık Değeri	Grup (%)	Toplam (%)
A HİSSE SENEDİ															
HİSSE SENETLERİ	SAHOL	-	SAHOL	-	-	30.000,00	9,224	21/12/16	-		-	9,150	274.500,00	3,87	3,17
	SISE	-	SISE	-	-	0,85	3,024	08/01/16	-		-	3,830	3,26	-	-
	TAVHL	-	TAVHL	-	-	28.000,00	15,130	27/12/16	-		-	14,030	392.840,00	5,54	4,53
	THYAO	-	THYAO	-	-	80.000,00	5,365	23/12/16	-		-	5,010	400.800,00	5,65	4,63
	TKNSA	-	TKNSA	-	-	110.000,00	3,674	27/12/16	-		-	3,380	371.800,00	5,24	4,29
	TRKCM	-	TRKCM	-	-	0,48	2,243	22/07/16	-		-	2,840	1,36	-	-
	TTKOM	-	TTKOM	-	-	60.000,00	5,348	20/12/16	-		-	5,280	316.800,00	4,47	3,66
	TTKOM	-	TTKOM	-	-	597,00	5,290	30/12/16	-	5E4A22820039F45	-	5,280	3.152,16	0,04	0,04
	TTKOM	-	TTKOM	-	-	1.085,00	5,290	30/12/16	-	5E4A22820039F45	-	5,280	5.728,80	0,08	0,07
	TTKOM	-	TTKOM	-	-	1.265,00	5,290	30/12/16	-	5E4A22820039F45	-	5,280	6.679,20	0,09	0,08
	TTKOM	-	TTKOM	-	-	7.053,00	5,290	30/12/16	-	5E4A22820039F45	-	5,280	37.239,84	0,53	0,43
		-	TTKOM	-	-	70.000,00			-		-		369.600,00	5,21	4,27
	VAKBN	-	VAKBN	-	-	80.000,00	4,401	21/12/16	-		-	4,350	348.000,00	4,91	4,02
ARA GRUP TOPLAMI						1.601.422,39							7.090.589,70	-	81,82
GRUP TOPLAMI						1.601.422,39							7.090.589,70	-	81,82
B. BORÇLANMA SENETLERİ															
DEVLET TAHVİLİ	T.C.	18/09/24	TRT180924T11	0,01	6	500.000,00	100,869	08/01/16	-			111,597	557.986,40	73,20	6,44
ARA GRUP TOPLAMI						500.000,00							557.986,40	-	6,44
ÖZEL SEKTÖR TAHVİLİ		20/11/17	TRSKORTK1713	0,03	4	200.000,00	100,076	19/08/16	1,38			102,154	204.307,58	26,80	2,36
ARA GRUP TOPLAMI						200.000,00							204.307,58	-	2,36
GRUP TOPLAMI						700.000,00							762.293,98	-	8,80
C. KATILMA BELGESİ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D. OPSİYON İŞLEMLER	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E. YABANCI HİSSE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

İSTANBUL PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU(HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2016 TARİHLİ FİYAT RAPORU FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Sermaye Piyasası Aracı	İhraççı	Vade	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı (%)	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı (%)	Borsa Sözleşme No	Repo Teminat Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer/Net Varlık Değeri	Grup (%)	Toplam (%)
F.TERS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
REPO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
G.KATILIM HESABI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
H.VADELİ MEVDUAT	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.KIYMETLİ MADEN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
J.YABANCI TAHVİL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K.BORSA PARA PIYASASI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BPP		02/01/17	-	0,10	-	500.410,96	100.000,000	30/12/16	10,51	-	-	100.054,788	500.273,94	78,86	5,77
		02/01/17	-	0,10	-	134.113,99	100.000,000	30/12/16	10,90	-	-	100.056,702	134.075,98	21,14	1,55
ARA GRUP TOPLAMI						634.524,95							634.349,92	-	7,32
GRUP TOPLAMI						634.524,95							634.349,92		7,32
L.VARANT İŞLEMLERİ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M.TEMİNAT İŞLEMLERİ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VOB Nakit						178.613,60	1,000	08/01/16				1,000	178.613,60	100,00	2,06
GRUP TOPLAMI						178.613,60							178.613,60	-	2,06
N.SWAP İŞLEMLERİ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O.EUROBOND	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
REPO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FON PORTFÖY DEĞERİ						3.114.560,94							8.665.847,20		
VOB SÖZLEŞMESİ	Kısa	28/04/17	F_XU0300417S0	-	-	(150,00)	95,277	10/11/16	-	-	-	96,050	(1.440.750,00)	100,00	(16,63)
GRUP TOPLAMI						(150,00)							(1.440.750,00)	-	(16,63)

İSTANBUL PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU(HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2016 TARİHLİ FİYAT RAPORU

TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	31 Aralık 2016		
	Tutar TL	Grup %	Toplam %
Fon/ortaklık portföy değeri	8.665.847	100,00	98,25
Hazır değerler	906	100,00	0,01
Kasa	-	-	-
Bankalar	-	-	-
Diğer hazır değerler	906	100,00	0,01
Alacaklar	394.690	100,00	4,47
Takastan alacaklar	394.690	100,00	4,47
Diğer alacaklar	-	-	-
Diğer varlıklar	-	-	-
Borçlar	241.117	100,00	2,73
Takasa borçlar	226.603	93,98	2,56
Yönetim ücreti	6.646	2,76	0,08
Ödenecek vergi	-	-	-
İhtiyatlar	-	-	-
Krediler	-	-	-
Diğer borçlar	7.868	3,26	0,09
Toplam değer/net varlık değeri	8.820.326		100

Toplam katılma payı/Pay sayısı 500.000.000

Yatırım fonları için kurucu tarafından
iktisap edilen katılma payı 0,025675401

İSTANBUL PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU(HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

YIL İÇİNDE YAPILAN GİDERLER

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	1 Ocak - 31 Aralık 2016
SPK kayda alma ücretleri	1.800
Aracılık komisyon giderleri	94.391
Saklama giderleri	14.060
Tahvil borsa payları	710
Vergi, resim ve harçlar	705
KAP ücreti	1.233
Fon yönetim ücretleri	81.817
Denetim ücretleri	4.854
Vergi Beyannameleri Smm Ödemesi	3.049
BBP BSMV karşılığı	198
BPP	17
Diğer giderler	106
	202.940

İSTANBUL PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU(HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

DİĞER AÇIKLAMALAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

A. Geçen Yıl İçinde Rüçhan Hakkı Kullanımı, Bedelsiz Pay Alımı, Temettü ve Anapara Tahsilatına İlişkin Açıklamalar

Açıklama	Bedelsiz Hisse Senedi Adet	Temettü Tutarı (TL)
TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.S.	-	23.918
ANADOLU HAYAT EMEKLİLİK AS	-	28.049
AKBANK T.A.S.	-	8.250
TURKİYE IS BAN-C BR	-	15.413
FORD OTOMOTİV SANAYİ AS	-	9.000
AKSA AKRİLİK KİMYA SANAYİİ A.Ş.	-	66.364
TURKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.S.	-	6.500
TRAKYA CAM SANAYİİ AS	-	5.196
EMLAK KONUT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAK AS	-	14.514
AKMERKEZ GAYRİMENKUL YATIRIM ORT. A.S.	-	32.220
BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.	-	4.444
TÜRK TELEKOMİNİKASYON A.Ş.	-	14.415
ALARKO HOLDİNG A.S.	-	49.400
TURKİYE SİSE VE CAM FABRİKALARI A.S.	-	-
BİM BİRLEŞİK MAGAZALAR A.S.	-	3.000
ANADOLU HAYAT EMEKLİLİK AS	3.902	-
TURKİYE SİSE VE CAM FABRİKALARI A.S.	-	-
TRAKYA CAM SANAYİİ AS	3.128	-
AKMERKEZ GAYRİMENKUL YATIRIM ORT. A.S.	-	3.571
BİM BİRLEŞİK MAGAZALAR A.S.	-	4.000
FORD OTOMOTİV SANAYİ AS	-	24.030

B. Geçen Yıl İçinde Yatırım Fonlarına İlişkin Mevzuatta Meydana Gelen Değişme ve Hukuki İhtilaflarla İlgili Açıklamalar

- (i) Fon muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını TL cinsinden, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) yayınlamış olduğu tebliğler ve Vergi Usul Kanunu’na uygun olarak hazırlamaktadır. SPK, 30 Aralık 2013 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanan, “Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ”i (II-14.2) ile finansal tablo ve raporların hazırlanıp sunulmasına ilişkin ilke ve kuralları belirlemiştir.
- (ii) 1 Temmuz 2014 tarihi itibarıyla, 19 Aralık 1996 tarihli ve 22852 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Yatırım Fonlarına İlişkin Esaslar Tebliğ (Seri VII, No:10)” yürürlükten kaldırılmış olup, 9 Temmuz 2013 tarihli 28702 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Yatırım Fonlarına İlişkin Esaslar Tebliğ (III-52.1)” yürürlüğe girmiştir.

İSTANBUL PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU(HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

PORTFÖYDEN SATIŞLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Sermaye Piyasası Kurulu'nun yayınlamış olduğu Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliđi (II-14.2)' nin "Portföy dağılım raporları" konulu 10. maddesinin (4) nolu bendi uyarınca, satış detaylarına yer verilmemiştir.

İSTANBUL PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU(HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

İTFALAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Sermaye Piyasası Kurulu'nun yayınlamış olduğu Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliđi (II-14.2)' nin "Portföy dağılım raporları" konulu 10. maddesinin (4) nolu bendi uyarınca, itfa detaylarına yer verilmemiştir.

İSTANBUL PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU(HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

PORTFÖYE ALIŞLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Sermaye Piyasası Kurulu'nun yayınlamış olduğu Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliđi (II-14.2)' nin "Portföy dağılım raporları" konulu 10. maddesinin (4) nolu bendi uyarınca, alış detaylarına yer verilmemiştir.

İSTANBUL PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU(HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

FİYAT RAPORLARINA İLİŞKİN PORTFÖY DEĞERLEME ESASLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

- 1) Portföydeki varlıkların değeri aşağıdaki esaslara göre tespit edilir:
 - a) Portföye alınan varlıklar alım fiyatlarıyla kayda geçirilir. Yabancı para cinsinden varlıkların alım fiyatı satın alma günündeki yabancı para cinsinden değerinin T.C. Merkez Bankası ("TCMB") döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle bulunur.
 - b) Alış tarihinden başlamak üzere portföydeki varlıklardan;
 - 1) Borsada işlem görenler değerlendirme gününde borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyat veya oranlarla değerlendirilir. Şu kadar ki, kapanış seansı uygulaması bulunan piyasalarda işlem gören varlıkların değerlemesinde kapanış seansında oluşan fiyatlar, kapanış seansında fiyatın oluşmaması durumunda ise borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyatlar kullanılır.
 - 2) Borsada işlem görmemekle birlikte değerlendirme gününde borsada alım satıma konu olmayan paylar son işlem tarihindeki borsa fiyatıyla; borçlanma araçları, ters repo ve repolar son işlem günündeki iç verim oranı ile değerlendirilir.
 - 3) Fon katılma payları, değerlendirme günü itibarıyla en son açıklanan fiyatları esas alınarak değerlendirilir.
 - 4) Vadeli mevduat, bileşik faiz oranı kullanılarak tahakkuk eden faizin anaparaya eklenmesi suretiyle değerlendirilir.
 - 5) Yabancı para cinsinden olanlar, TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz alış kuru ile değerlendirilir.
 - 6) Türev araçlar nedeniyle teminat olarak verilen varlıklar da portföy değeri tablosunda gösterilir. Bu varlıklar teminatın türü dikkate alınarak bu maddedeki esaslar çerçevesinde değerlendirilir.
 - 7) Borsa dışı repo-terse repo sözleşmeleri, piyasa fiyatını en doğru yansıtabilecek şekilde güvenilir ve doğrulanabilir bir yöntemle değerlendirilir.
 - 8) (1) ile (7) nolu alt bentlerde belirtilenler dışında kalanlar, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") dikkate alınarak değerlendirilir. Değerleme esasları, yazılı karara bağlanır.
 - 9) (7) ve (8) nolu alt bentlerde yer alan yöntemlere ilişkin kararlar kurucunun yönetim kurulu tarafından alınır.
 - c) Endeks fonların portföylerinde yer alan varlıklardan; baz alınan endeks kapsamında bulunan varlıklar endeksin hesaplanmasında kullanılan esaslar, diğer varlıklar ise (b) bendinde belirtilen esaslar çerçevesinde değerlendirilir.
- 2) Fonun diğer varlık ve yükümlülükleri, KGGK tarafından yayımlanan TMS/TFRS dikkate alınarak değerlendirilir. Şu kadar ki, fonun yabancı para cinsinden yükümlülükleri TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle değerlendirilir.

.....