

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

1 OCAK - 31 ARALIK 2024
HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU



BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

HSBC Portföy Para Piyasası (TL) Fonu Kurucu Yönetim Kurulu'na

A. Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1. Görüş

HSBC Portföy Para Piyasası (TL) Fonu'nun ("Fon") 1 Ocak - 31 Aralık 2024 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, toplam değer/net varlık değeri değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Fon'un 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ (II-14.2) ("Tebliğ") çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu'nca ("SPK") belirlenen esaslara ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Finansal Raporlama Standartları hükümlerini içeren; "SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2. Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, SPK düzenlemeleri çerçevesinde kabul edilen ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS") uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun "Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları" bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Bağımsızlık Standartları dahil) ("Etik Kurallar") ile SPK mevzuatında ve ilgili diğer mevzuatta finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili olarak yer alan etik ilkelere uygun olarak Fon'dan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3. Kilit Denetim Konuları

Tarafımızca raporumuzda bildirilecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.

4. Kurucu Yönetiminin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Kurucu yönetimi; finansal tabloların SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Fon'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Fon'u tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Fon'un finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

5. Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı “önemli yanlışlık” riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Hile; muvazaa, sahtekarlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.
- Fon’un iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Kurucu yönetimi tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminleri ile ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak Fon’un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasının kullanılmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız halinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Fon’un sürekliliğini sona erdirebilir.
- Finansal tabloların açıklamaları dahil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dahil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, tehditleri ortadan kaldırmak amacıyla atılan adımlar ile alınan önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağı makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.



B. Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlölükler

1. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca, Fon'un 1 Ocak - 31 Aralık 2024 hesap döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile Fon'un bağlı olduğu şemsiye fon iç tüzüğünün finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
2. TTK'nın 402. maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca, Kurucu Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir.

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

Gökçe Yaşar Temel, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 27 Mart 2025

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

İÇİNDEKİLER	SAYFA
FİNANSAL DURUM TABLOSU	1
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	2
TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU	3
NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	4
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	5-27

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2024 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2024	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2023
Varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	16	1.935.478.916	719.056.352
Ters Repo Alacakları	5	16.944.585.563	874.147.810
Finansal varlıklar	9	462.339.390	9.721.255
Toplam varlıklar		19.342.403.869	1.602.925.417
Yükümlülükler			
Takas borçları	6	12.757.317	401.961
Diğer borçlar	6	15.252.647	1.478.851
Toplam yükümlülükler		28.009.964	1.880.812
Toplam değeri/Net varlık değeri		19.314.393.905	1.601.044.605

Takip eden dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK-31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	Bağımsız denetimden geçmiş 1 Ocak - 31 Aralık 2024	Bağımsız denetimden geçmiş 1 Ocak - 31 Aralık 2023
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Faiz gelirleri	11	4.931.945.952	128.933.028
Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar	11	7.523.303	3.210.071
Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/(zarar)	11	76.082.885	16.783.796
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	12	249	231
Esas faaliyet gelirleri		5.015.552.389	148.927.126
Yönetim ücretleri	8	(126.590.771)	(6.332.841)
Saklama ücretleri	8	(9.876.819)	(475.268)
Denetim ücretleri	8	(73.692)	(11.146)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	8	(20.326.178)	(737.397)
Kurul ücretleri	8	(2.384.568)	(137.769)
Esas faaliyetlerden diğer giderler	8, 12	(1.324.817)	(92.289)
Esas faaliyet giderleri		(160.576.845)	(7.786.710)
Esas faaliyet karı/(zararı)		4.854.975.544	141.140.416
Finansman giderleri		-	-
Net dönem karı/(zararı)		4.854.975.544	141.140.416
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		-	-
Diğer kapsamlı gelir		-	-
Toplam değerde/net varlık değerinde artış/(azalış)		4.854.975.544	141.140.416

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 Aralık 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2024	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2023
1 Ocak itibarıyla toplam değeri/net varlık değeri		1.601.044.605	404.192.056
Toplam değerinde/net varlık değerinde artış	17	4.854.975.544	141.140.416
Katılma payı ihraç tutarı	17	60.012.820.173	12.774.649.303
Katılma payı iade tutarı	17	(47.154.446.417)	(11.718.937.170)
31 Aralık itibarıyla toplam değeri/net varlık değeri		19.314.393.905	1.601.044.605

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	Bağımsız denetimden geçmiş 1 Ocak - 31 Aralık 2024	Bağımsız denetimden geçmiş 1 Ocak - 31 Aralık 2023
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		(11.651.774.056)	(576.405.449)
Net dönem karı/(zararı)		4.854.975.544	141.140.416
Net dönem karı/(zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		(5.017.851.701)	(150.810.504)
Faiz ve temettü gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		(4.941.768.816)	(134.026.708)
Gerçeğe uygun değer zararları/(karları) ile ilgili düzeltmeler		(76.082.885)	(16.783.796)
Kar/Zarar Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler		-	-
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(16.420.843.851)	(695.668.389)
Alacaklardaki artışla /azalışla ilgili düzeltmeler		(16.070.437.753)	(703.804.499)
Borçlardaki artışla /azalışla ile ilgili düzeltmeler		26.129.152	1.073.569
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		(376.535.250)	7.062.541
Faaliyetlerde kullanılan nakit akışları		(16.583.720.008)	(705.338.477)
Alınan temettü	11	-	-
Alınan faiz	11	4.931.945.952	128.933.028
B. Finansman faaliyetlerden nakit akışları:		12.858.373.756	1.055.712.133
Katılma payı ihraçlarından elde edilen nakit	17	60.012.820.173	12.774.649.303
Katılma payı iadeleri için ödenen nakit	17	(47.154.446.417)	(11.718.937.170)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış)/artış (A+B)		1.206.599.700	479.306.684
C. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		-	-
Nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış)/artış (A+B+C)		1.206.599.700	479.306.684
D. Dönem başı nakit ve nakit benzeri değerleri	16	713.534.565	234.227.881
Dönem sonu nakit ve nakit benzeri değerleri (A+B+C+D)	16	1.920.134.265	713.534.565

Takip eden dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

1 - FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER

A. GENEL BİLGİLER

HSBC Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 52. ve 54. maddelerine dayanarak, 27/02/2015 tarihinde İstanbul ili Ticaret Sicili Memurluğu'na 503189 sicil numarası altında kaydedilerek 04/03/2015 tarih ve 8771 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilen HSBC Portföy Yönetimi A.Ş. Para Piyasası Şemsiye Fonu içtüzüğü ve bu izahname hükümlerine göre yönetilmek üzere oluşturulacak HSBC Portföy Para Piyasası Fonu'nun katılma paylarının ihracına ilişkin izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 13/05/2015 tarihinde onaylanmış ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun onayı ile kurucusu HSBC Bank A.Ş. olan HSBC Bank A.Ş. B Tipi Likit Fon'u HSBC Portföy Yönetimi A.Ş.'ye devrolmuştur .

Sermaye Piyasası Kurulu'ndan alınan 24/06/2022 tarih ve E-12233903-305.04-23218 sayılı izin doğrultusunda Fon'un unvanı "HSBC Portföy Para Piyasası (TL) Fonu" olarak değiştirilmiştir

Fon Kurucusu, Yöneticisi, Saklayıcı Kurum ve Aracı Kurum ile ilgili bilgiler aşağıdaki gibidir:

Kurucu/Yönetici:

HSBC Portföy Yönetimi A.Ş.

Merkez Adresi: Esentepe Mahallesi, Büyükdere Caddesi, No:128 34394 Esentepe - Şişli / İstanbul.

Saklayıcı Kurumlar:

Türk Ekonomi Bankası A.Ş.

TEB Kampüs C ve D Blok İnkılap Mah. Sokullu Cad. No:7A-7B Ümraniye
34768 / İstanbul

Fon'un 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tabloları, Kurucu'nun Yönetim Kurulu tarafından 27 Mart 2025 tarihinde onaylanmıştır.

B. FON'UN YÖNETİM STRATEJİSİ

Fon, devamlı olarak portföyünde vadesine en fazla 184 gün kalmış likiditesi yüksek sermaye piyasası araçları yer alan ve portföyünün ağırlıklı ortalama vadesi en fazla 45 gün olan Para

Piyasası Fonu'dur. Portföyün ağırlıklı ortalama vadesi sermaye piyasası araçlarının ayrı ayrı ortalama vadeleri dikkate alınarak bulunur.

Fon yönetiminde yatırım yapılacak sermaye piyasası araçlarının seçiminde, fonun likiditesinin sağlanması amacıyla portföy değerinin asgari % 10'unun ters repoda değerlendirilmesine dikkat edilir. Aynı amaçla portföye alınacak kamu ve özel sektör borçlanma araçlarının seçiminde likiditesi yüksek olanlar tercih edilir.

Fon portföyüne dahil edilen banka borçlanma araçları dışındaki özel sektör borçlanma araçlarının ihracısının Tebliğin 32 nci maddesinde belirtilen derecelendirme notuna sahip olması zorunludur.

Vadeye kalan gün sayısı hesaplanamayan varlıklar fon portföyüne dahil edilemez.

Fon portföyüne sadece TL cinsi varlıklar ve işlemler dahil edilecektir. Ayrıca, fon portföyünde yabancı para birimi cinsinden varlık ve altın ile diğer kıymetli madenler ve bunlara dayalı sermaye piyasası araçlarına ve/veya türev araçlara yer verilmeyecektir.

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

A. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR

(a) Uygulanan muhasebe standartları ve TFRS’ye uygunluk beyanı

Bu finansal tablolar, SPK’nın 30 Aralık 2013 tarih ve 28867 (mükerrer) sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan seri II-14.2 No’lu (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğ çerçevesinde SPK tarafından belirlenen esaslara bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) hükümlerini içeren; “SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı” esas alınmıştır. Bununla birlikte Fon’un portföyündeki varlıkların gerçeğe uygun değer ölçümlerinde Tebliğ’in 9. maddesinde belirtilen değerlendirme ilkeleri esas alınmıştır (Dipnot 2.D.o).

Fon’un finansal tabloları ve dipnotları, SPK tarafından 30 Aralık 2013 tarihli bülten ile açıklanan formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Fon muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tabloların hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Fon içtüzüğünde belirtilen hükümlere, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Bu finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerinin dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

KGK, 23 Kasım 2023 tarihli “Bağımsız Denetime Tabi Şirketlerin Finansal Tablolarının Enflasyona Göre Düzeltilmesi Hakkında Duyurusu” ile, Türkiye Finansal Raporlama Standartları’nı uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2024 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının, TMS 29, “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı” (“TMS 29”) kapsamında enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiğini, bununla birlikte kendi alanlarında düzenleme ve denetleme yapmakla yetkili olan kurum ya da kuruluşların TMS 29 hükümlerinin uygulanmasına yönelik olarak farklı geçiş tarihleri belirleyebileceğini açıklamıştır. SPK Karar Organı’nın 7 Mart 2024 tarih ve 14/382 sayılı Kararı uyarınca; ilk enflasyona geçişte yatırım fonlarının enflasyon muhasebesi uygulamamış olması ile 20 Şubat 2024 tarihli ve 165 nolu Vergi Usul Kanunu Sirkülerinde yer alan hükümler dikkate alınarak, yatırım fonlarının TMS/TFRS uyarınca hazırlayacakları finansal tablolarında enflasyon muhasebesi uygulanmamasına karar verilmiştir.

(b) Yeni standartlar, değişiklikler ve yorumlar

Fon, Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) veya Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS) ile uyumlu finansal tablolar hazırlanırken standartlardaki değişiklikler ve yorumlar dipnotlarda aşağıdaki şekilde gösterilmelidir;

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

A. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR (Devamı)

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

Yeni TMS/TFRS'nin finansal tablolara etkileri ile ilgili açıklamalar:

- a) TMS/TFRS'nin başlığı,
- b) muhasebe politikası değişikliğinin varsa ilgili geçiş hükümlerine uygun olarak yapıldığı,
- c) muhasebe politikasında değişikliğin açıklaması,
- d) varsa geçiş hükümlerinin açıklaması,
- e) varsa geçiş hükümlerinin ileriki dönemlere olabilecek etkileri,
- f) mümkün olduğunca, cari ve sunulan her bir önceki dönem ile ilgili düzeltme tutarları:
 - i. etkilenen her bir finansal tablo kalemi için sunulmalı ve
 - ii. şirket için "TMS 33, Hisse Başına Kazanç" standardı geçerliyse adi hisse ve seyreltilmiş hisse başına kazanç tutarları tekrar hesaplanmalıdır.
- g) eğer mümkünse sunulmayan dönemlerden önceki dönemlere ait düzeltme tutarları ve
- h) geçmişe dönük uygulama herhangi bir dönem veya dönemler için mümkün değilse bu duruma yol açan olaylar açıklanmalı ve muhasebe politikasındaki değişikliğin hangi tarihten itibaren ve ne şekilde uygulandığı açıklanmalıdır.

Fon, Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) veya Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS) ile uyumlu finansal tablolar hazırlanırken standartlardaki değişiklikler ve yorumlar dipnotlarda aşağıdaki şekilde gösterilmelidir;

Yeni TMS/TFRS'nin finansal tablolara etkileri ile ilgili açıklamalar:

- a) TMS/TFRS'nin başlığı,
- b) muhasebe politikası değişikliğinin varsa ilgili geçiş hükümlerine uygun olarak yapıldığı,
- c) muhasebe politikasında değişikliğin açıklaması,
- d) varsa geçiş hükümlerinin açıklaması,
- e) varsa geçiş hükümlerinin ileriki dönemlere olabilecek etkileri,
- f) mümkün olduğunca, cari ve sunulan her bir önceki dönem ile ilgili düzeltme tutarları:
 - i. etkilenen her bir finansal tablo kalemi için sunulmalı ve
 - ii. şirket için "TMS 33, Hisse Başına Kazanç" standardı geçerliyse adi hisse ve seyreltilmiş hisse başına kazanç tutarları tekrar hesaplanmalıdır.
- i) eğer mümkünse sunulmayan dönemlerden önceki dönemlere ait düzeltme tutarları ve
- j) geçmişe dönük uygulama herhangi bir dönem veya dönemler için mümkün değilse bu duruma yol açan olaylar açıklanmalı ve muhasebe politikasındaki değişikliğin hangi tarihten itibaren ve ne şekilde uygulandığı açıklanmalıdır.

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

A. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR (Devamı)

a. 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir. Değişiklikler aynı zamanda işletmenin bu koşullara tabi yükümlülüklerle ilgili sağladığı bilgilerin iyileştirilmesini de amaçlamaktadır.
- **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.
- **TMS 7 ve TFRS 7 'deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun , yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanittir.
- **TSRS 1, "Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler"** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı önemli riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.
- **TSRS 2, "İklimle ilgili açıklamalar";** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk konu standardıdır.

Bununla birlikte, KGK'nın 29 Aralık 2023 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanan Kurul Kararı'nda belirli işletmelerin 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren zorunlu sürdürülebilirlik raporlamasına tabi olacağı açıklanmıştır. 5 Ocak 2024 tarihli "Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları (TSRS) Uygulama Kapsamına İlişkin Kurul Kararı" kapsamında sürdürülebilirlik raporlamasına tabi olacak işletmelerin belirlenmesi amacıyla sürdürülebilirlik uygulaması kapsamına giren işletmeler sayılmaktadır. Diğer taraftan, 16 Aralık 2024 tarihli "Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları (TSRS) Uygulama Kapsamına İlişkin Kurul Kararı" uyarınca sürdürülebilirlik raporlamasına tabi olacak işletme kapsamında değişikliğe gidilmiştir.

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

A. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR (Devamı)

b. 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu tarafından yeni yayımlanan ancak Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından henüz mevzuata kazandırılmayan standartlarda UFRS kodifikasyonu korunmuştur.

- **TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri';** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

Bununla birlikte, Kamu Gözetimi Kurumu'nun (KGK) Türkiye Sigorta, Reasürans ve Emeklilik Şirketleri Birliği'ne gönderdiği 6 Nisan 2023 tarihli yazısında sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri, bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar ve yine bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan diğer şirketlere ait konsolide ve bireysel finansal tablolarda TFRS 17'nin 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren uygulanmasının yerinde olacağı kanaatine ulaşıldığı bildirilmiştir.

Diğer taraftan Sigortacılık ve Özel Emeklilik Düzenleme ve Denetleme Kurulu (SEDDK) tarafından "Sigorta ve Reasürans Şirketleri ile Emeklilik Şirketlerinin Finansal Raporlamaları Hakkında Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik" in 13 üncü maddesinin birinci fıkrasının (a) bendine göre TFRS 17'nin "1 Ocak 2024" olan yürürlük tarihinin "1 Ocak 2025" olarak değiştirilmesi nedeniyle KGK'nın Türkiye Bankalar Birliği'ne gönderdiği 15 Şubat 2024 tarihli yazısında sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri, bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar ve yine bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan diğer şirketlere ait konsolide ve bireysel finansal tablolarda TFRS 17'nin uygulama tarihinin 1 Ocak 2025 tarihine ertelendiği belirtilmiştir.

Ancak SEDDK tarafından "Sigorta ve Reasürans Şirketleri ile Emeklilik Şirketlerinin Finansal Raporlamaları Hakkında Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik" in 13 üncü maddesinin birinci fıkrasının (a) bendine göre TFRS 17'nin "1 Ocak 2025" olan yürürlük tarihinin "1 Ocak 2026" olarak değiştirilmesi nedeniyle KGK'nın Türkiye Bankalar Birliği'ne gönderdiği 14 Ocak 2025 tarihli yazısında sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri, bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar ve yine bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan diğer şirketlere ait konsolide ve bireysel finansal tablolarda TFRS 17'nin uygulama tarihinin 1 Ocak 2026 tarihine ertelendiği belirtilmiştir.

- **TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrelemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

A. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR (Devamı)

- **TFRS 9 ve TFRS 7'deki Finansal Araçların sınıflandırma ve ölçümüne ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler:
 - elektronik nakit transferi sistemi aracılığıyla ödenen bazı finansal borçlar için yeni bir istisna ile birlikte, bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal tablo dışı bırakılmasıyla ilgili zamanlamaya ilişkin gerekliliklere açıklık getirilmesi;
 - bir finansal varlığın yalnızca anapara ve faiz ödemeleri kriterini karşılayıp karşılamadığının değerlendirilmesine ilişkin daha fazla rehberlik sağlanması ve açıklığa kavuşturulması;
 - nakit akışlarını değiştirebilecek sözleşme şartlarına sahip belirli araçlar için yeni açıklamalar eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi); ve
 - gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin açıklamalarda güncellemeler yapılmasıdır.
- **UFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik;** Yıllık iyileştirmeler, bir Muhasebe Standardındaki ifadeleri açıklığa kavuşturan veya Muhasebe Standartlarındaki hükümler arasındaki nispeten küçük beklenmeyen sonuçları, gözden kaçırılan noktaları veya tutarsızlıkları düzelten değişikliklerle sınırlıdır. 2024 değişiklikleri aşağıdaki standartlara ilişkin yapılmıştır:
 - UFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması;
 - UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar ve Standardın iliştiğindeki UFRS 7'nin uygulanmasına yönelik Rehber;
 - UFRS 9 Finansal Araçlar;
 - UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve
 - UMS 7 Nakit Akış Tablosu.
- **UFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. UFRS 18'de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:
 - kar veya zarar tablosunun yapısı
 - işletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri (yani yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütleri) için mali tablolarda gerekli açıklamalar; ve
 - genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplama ve ayırtırmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.
- **UFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart diğer UFRS'ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer UFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri uygular ve bunun yerine UFRS 19'daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. UFRS 19'un azaltılmış açıklama gereklilikleri, şartları sağlayan bağlı ortaklıkların mali tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile mali tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarruflarını dengeler. UFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır. Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.
 - kamuya hesap verme yükümlülüğünün bulunmaması ve
 - UFRS Muhasebe Standartlarına uygun, kamunun kullanımına açık konsolide mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

A. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR (Devamı)

(c) Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Fon muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında SPK tarafından çıkarılan prensipler ve şartlara, yürürlükteki ticari ve mevzuat ile SPK'nın tebliğlerine uymaktadır.

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Fon'un finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır.

(d) Netleştirme/mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin birbirini takip ettiği durumlarda net olarak gösterilirler.

(e) Raporlama para birimi

Fon'un finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. İşletmenin finansal durumu ve faaliyet sonucu, Fon'un geçerli para birimi olan ve finansal tablo için sunum para birimi olan Türk Lirası cinsinden ifade edilmiştir.

B. MUHASEBE POLİTİKALARINDA DEĞİŞİKLİKLER

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Fon'un dönem içinde muhasebe politikalarında bir değişiklik olmamıştır.

C. MUHASEBE TAHMİNLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER VE HATALAR

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Fon'un dönem içinde muhasebe tahminlerinde bir değişiklik olmamıştır.

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ

(a) Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemleri, nakit para, vadesiz mevduat ve Borsa Para Piyasasından alacaklardan oluşmaktadır. Vadeli İşlemler ve Opsiyon Piyasası ("VİOP") işlemleri için teminat olarak verilen ve bilanço tarihi itibarıyla açık bulunan işlemlerin değerlemesi sonucu hesaplanan tutarlar teminata verilen nakit ve nakit benzerleri hesabında muhasebeleştirilmektedir (Dipnot 16).

(b) Repo ve ters repo alacakları

Geri almak kaydıyla satılan menkul kıymetler ("repo") finansal tablolara yansıtılır ve karşı tarafa olan yükümlülük "Repo borçları" hesabına kaydedilir. Geri satmak kaydıyla alınan menkul kıymetler ("ters repo"), satış ve geri alış fiyatı arasındaki farkın iç iskonto oranı yöntemine göre döneme isabet eden kısmının ters repoların maliyetine eklenmesi suretiyle "Ters repo alacakları" hesabına ters repo alacakları olarak kaydedilir (Dipnot 5).

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

(c) Finansal varlıklar

Fon, finansal varlıklarını "Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar" ve "İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal varlıklar" olarak sınıflandırmakta ve muhasebeleştirmektedir.

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar:

Fon'da "Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar" olarak sınıflandırılan finansal varlıklar, alım satım amaçlı finansal varlıklar olup piyasada kısa dönemde oluşan fiyat ve benzeri unsurlardaki dalgalanmalardan kar sağlama amacıyla elde edilen, veya elde edilme nedeninden bağımsız olarak, kısa dönemde kar sağlamaya yönelik bir portföyün parçası olan finansal varlıklardır.

Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar ilk olarak kayda alınmalarında gerçeğe uygun değerleri kullanılmakta ve kayda alınmalarını izleyen dönemlerde gerçeğe uygun değerleri ile değerlendirilmektedir. Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal varlıkların gerçeğe uygun değerindeki değişiklik sonucu ortaya çıkan kar veya zarar gelir tablosunda "Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/zarar" hesabına dahil edilmektedir. Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal varlıkları elde tutarken kazanılan faizler, faiz geliri olarak finansal tablolara yansıtılmaktadır. Temettü gelirleri ise ayrı olarak, temettü gelirleri şeklinde finansal tablolarda gösterilmektedir.

İtfa Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Finansal Varlıklar:

Finansal varlığın, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması durumunda finansal varlık itfa edilmiş maliyet üzerinden ölçülür. Söz konusu varlıklar, ilk kayda alınmalarında işlem maliyetlerini de içeren elde etme maliyeti ile muhasebeleştirilmektedir. Kayda alınmayı müteakiben etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak "İskonto edilmiş bedeli" ile değerlendirilmektedir.

Beklenen kredi zarar karşılığının ölçümü

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlık veya finansal varlık gruplarına ilişkin beklenen kredi zarar karşılığının ölçümü finansal varlığın durumu ve gelecek ekonomik ilgili önemli varsayımlar ve gelişmiş modellerin kullanımını gerektiren bir alandır.

Beklenen kredi zararını ölçmeye ilişkin muhasebe koşullarını uygulamak için bir grup önemli karar alınması gereklidir. Bunlar:

- Kredi riskindeki önemli artışa ilişkin kriterlerin belirlenmesi
- Beklenen kredi zararının ölçülmesi için uygun model ve varsayımların seçilmesi
- İlişkili beklenen kredi zararı ve her tip ürün / piyasaya yönelik ileriye dönük senaryoların sayısı ve olasılığını belirleme
- Beklenen kredi zararını ölçme amaçlarına ilişkin benzer finansal varlıklar grubunun belirlenmesi.

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

(d) Takas alacakları ve borçları

"Takas alacakları" kalemi altında Fon'un bilanço tarihinden önceki iki iş gününde sattığı menkul kıymetlerden kaynaklanan alacaklar bulunmaktadır.

"Takas borçları" kalemi altında Fon'un bilanço tarihinden önceki iki iş gününde aldığı menkul kıymetlerden kaynaklanan borçlar bulunmaktadır.

(e) Finansal yükümlülükler ve diğer finansal yükümlülükler

Finansal yükümlülükler, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler veya diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılmaktadır. Diğer finansal yükümlülükler, başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle ve sonraki dönemlerde etkin etkin faiz yönetimi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelleriyle muhasebeleştirilmektedir.

(f) Kur değişiminin etkileri

Yabancı para cinsinden olan işlemler, işlemin yapıldığı tarihte geçerli olan kurdan; yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve borçlar ise, dönem sonu Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası döviz alış kurundan Türk Lirasına çevrilmiştir. Yabancı para cinsinden olan kalemlerin çevrimi sonucunda ortaya çıkan gelir ve giderler, ilgili yılın kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/zarar ve finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/zarara dahil edilmiştir.

(g) İlişkili taraflar

Bu finansal tabloların amacı doğrultusunda Fon ve Kurucunun sermayesinde pay sahibi olan gerçek ve tüzel kişi ortaklar, ortaklardan doğrudan veya dolaylı sermaye ve yönetim ilişkisi içinde bulunduğu iştirakleri ve bağlı ortaklıkları dışındaki kuruluşlar, faaliyetlerinin planlanması, yürütülmesi ve denetlenmesi ile doğrudan veya dolaylı olarak yetkili ve sorumlu olan, yönetim kurulu üyesi, genel müdür gibi yönetici personel, bu kişilerin yakın aile üyeleri ve bu kişilerin doğrudan veya dolaylı olarak kontrolünde bulunan şirketler, ilişkili taraflar olarak kabul edilmektedir. İlişkili taraflarla olan işlemler finansal tablo dipnotlarında açıklanır (Dipnot 4).

(h) Fon payları, birim pay değeri ve net varlık değeri

Fon payları, temsil ettiği değer tam olarak nakden ödenmesi şartıyla katılımcının bireysel emeklilik hesabına aktarılmaktadır.

Fonun pay değeri, net varlık değerinin dolaşımdaki pay sayısına bölünmesiyle elde edilmektedir.

Her iş günü sonu itibarıyla hesaplanan pay değeri, müteakip işgünü duyurulmaktadır. Fon Net Varlık Değeri", "Fon Portföy Değeri"ne varsa diğer varlıkların eklenmesi ve borçların (Kurucu tarafından kuruluş işlemleri için verilen avans hariç) düşülmesi suretiyle bulunur.

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

(i) Temettü gelirleri

Fon portföyünde bulunan hisse senetlerinin kâr payları, kâr payı dağıtım tarihinin başlangıç gününde, tahsil edilmesine bakılmaksızın, temettü geliri olarak muhasebeleştirilmektedir.

(j) Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Bilanço tarihinden sonraki olaylar, dönem karına ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar. Fon, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir (Dipnot 20).

(k) Vergi karşılığı

193 Sayılı Gelir Vergisi Kanunu’nun (“GVK”) Geçici 67. maddesinde 7 Temmuz 2006 tarihinde 5527 sayılı yasa ile yapılan değişiklik ve bu değişiklik çerçevesinde yayınlanan 23 Temmuz 2006 tarih ve 26237 sayılı Resmi Gazete’de yayınlanan karar ile Sermaye Piyasası Kanunu’na göre kurulan menkul kıymetler yatırım fonları (borsa yatırım fonları ile konut finansman fonları ve varlık finansman fonları dahil) ile menkul kıymetler yatırım ortallıklarının portföy işletmeciliği kazançları üzerinden yapılacak tevkifat oranı değişiklik tarihinden 1 Ekim 2006 tarihine kadar %10, 1 Ekim 2006 tarihinden itibaren %0 olarak değiştirilmiştir.

(l) Gelir/giderin tanınması

Fon menkul kıymetlerinin dönem sonu itibarıyla aşağıdaki değerleme ilkelerine göre değerlendirilmesi sonucunda ortaya çıkan değerlendirme farkları, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna “Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/zarar” hesabına kaydedilir.

Bilançoda bulunan finansal varlıkların, alım ve satımı, Fon paylarının alım ve satımı, fonun gelir ve giderleri ile Fonun diğer işlemleri yapıldıkları gün itibarıyla muhasebeleştirilir. Fon’dan satılan bir menkul kıymet satış günü değeri (alış bedeli ve satış gününe kadar oluşan değer artış veya azalışları toplamı) üzerinden “Finansal varlıklar” hesabına alacak/borç kaydedilir. Satış günü değeri, ortalama bir değer olup; “Finansal varlıklar” hesabının borç bakiyesinin, ilgili menkul kıymetin birim sayısına bölünmesi suretiyle hesaplanır. Satış tutarı ile satış günü değeri arasında bir fark oluştuğu takdirde bu fark “Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/zarar” hesabına kaydolunur. Satılan menkul kıymete ilişkin Fon’un muhasebe kayıtlarında bulunan “Fon payları değer artış/azalış” hesabının bakiyesinin ortalamasına göre satılan kısma isabet eden tutar ise, bu hesaptan çıkarılarak “Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/zarar” hesaplarına aktarılır.

Vadeli İşlem ve Opsiyon Piyasası’ndaki (“VİOP”) işlemler için teminat olarak verilen tutar her gün itibarıyla açık olan pozisyon rayiç değeri de dikkate alınarak değerlendirilmekte ve ilgili tutarlar kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda “Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/zarar” kaleminde muhasebeleştirilmektedir. İlgili teminat tutarı ise bilançoda “Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri” hesabına kaydedilir.

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

(m) Nakit akış tablosu

Nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırarak raporlanır.

(n) Katılma payları

Katılma payları Fon'un net varlık değeri üzerinde günlük olarak belirlenen fiyatlardan pay sahipleri tarafından alınıp satılabilir. Katılma payının fiyatı fon net varlık değeri/toplam değerinin, değerlendirme gününde tedavülde olan pay sayısına bölünerek belirlenmektedir.

(o) Uygulanan değerlendirme ilkeleri

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 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 görmekle 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-ters repo sözleşmeleri, piyasa fiyatını en doğru yansıtabilecek şekilde güvenilir ve doğrulanabilir bir yöntemle değerlendirilir.
 - 8) (1) ile (7) nolu alt bentlerde belirtilenler dışında kalanlar, KGK tarafından yayımlanan TMS/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.

Fon'un diğer varlık ve yükümlülükleri, KGK tarafından yayımlanan TMS/TFRS dikkate alınarak değerlendirilir. Şu kadar ki, Fon'un yabancı para cinsinden yükümlülükleri TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle değerlendirilir.

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

E. ÖNEMLİ MUHASEBE TAHMİN VE VARSAYIMLARI

Fon, finansal tablolarının işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlamıştır.

Finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan aktif ve pasiflerin ya da açıklanan koşullu varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını ve ilgili dönem içerisinde olduğu raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyen tahmin ve varsayımların yapılmasını gerektirir. Bu tahminler yönetimin en iyi kanaat ve bilgilerine dayanmakla birlikte, gerçek sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir. Fon portföyündeki varlıkların değerlendirme ilkeleri 2.D.o no'lu dipnotta açıklanmıştır.

3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

31 Aralık 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla Fon'un faaliyet bölümü bulunmamaktadır.

4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 6)		
Fon yönetim ücretleri - HSBC Portföy Yönetimi A.Ş.	21.451.110	1.350.669
	21.451.110	1.350.669

b) 31 Aralık 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri itibarıyla ilişkili taraflarla olan işlemler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Niteliklerine göre giderler (Dipnot 8)		
Fon yönetim ücretleri - HSBC Portföy Yönetimi A.Ş.	126.590.771	6.332.841
	126.590.771	6.332.841

5 - TERS REPO ALACAKLARI VE REPO BORÇLARI

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Ters repo sözleşmelerinden alacaklar	16.944.585.563	874.147.810
Toplam	16.944.585.563	874.147.810

31 Aralık 2024 itibarıyla Fon'un ters repo alacaklarının faiz oranı %48,15 ve vadesi 1 aydan kısa'dır. (31 Aralık 2023: Faiz oranı %43,50 ve vadesi 1 aydan kısa'dır).

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

6 - ALACAK VE BORÇLAR

31 Aralık 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla alacağı bulunmamaktadır.

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Borçlar		
Takas Borçları	12.757.317	401.961
Diğer Borçlar	15.252.647	1.478.851
	28.009.964	1.880.812

7 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Karşılıklar bilanço tarihi itibarıyla mevcut bulunan ve geçmişten kaynaklanan yasal veya yapısal bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğü yerine getirmek için ekonomik fayda sağlayan kaynakların çıkışının muhtemel olması ve yükümlülük tutarı konusunda güvenilir bir tahminin yapılabildiği durumlarda muhasebeleştirilmektedir. Tutarın yeterince güvenilir olarak ölçülemediği ve yükümlülüğün yerine getirilmesi için fondan kaynak çıkmasının muhtemel olmadığı durumlarda söz konusu yükümlülük "Koşullu" olarak kabul edilmektedir.

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla karşılık bulunmamaktadır. (Dipnot 6)

8 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Yönetim ücretleri (*)	126.590.771	6.332.841
Menkul kıymetler aracılık komisyonu (**)	20.326.178	737.397
Saklama ücretleri	9.876.819	475.268
Kurul kayıt ücreti	2.384.568	137.769
Denetim ücretleri	73.692	11.146
Esas faaliyetlerden diğer giderler	1.324.817	92.289
	160.576.845	7.786.710

(*) Fon, her gün için fon toplam değerinin %0,003425'si oranında yönetim ücreti tahakkuk ettirmektedir (31 Aralık 2023: % 0,003425).

(**) Aracılık hizmetlerine ilişkin komisyon oranları bilgisi fon izahnamesinde bulunmaktadır.

Bağımsız denetim kuruluşundan alınan hizmetlere ilişkin ücretler:

	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti (*)	34.500	11.420
	34.500	11.420

(*) Tutarlar KDV hariçtir.

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

9 - FİNANSAL VARLIKLAR

Finansal varlıklar

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
<i>Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar:</i>		
Devlet Tahvili	462.339.390	-
Finansman Bonosu	-	9.721.255
	462.339.390	9.721.255

31 Aralık 2024 ve 2023 tarihi itibarıyla, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıkların detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2024			31 Aralık 2023		
	Nominal	Piyasa değeri	Ort. Faiz oranı (%)	Nominal	Piyasa değeri	Ort. Faiz oranı (%)
Devlet tahvili	446.000.000	462.339.390	-	-	-	-
Finansman Bonosu	-	-	-	10.000.000	9.721.255	29

10 - FİYAT RAPORUNDAKİ VE FİNANSAL DURUM TABLOSUNDAKİ TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ MUTABAKATI

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Finansal durum tablosundaki toplam değer/net varlık değeri	19.314.393.905	1.601.044.605
Fiyat raporundaki toplam değer/net varlık değeri (Dipnot 17)	19.314.393.905	1.601.044.605
Fark	-	-

11 - HASILAT

	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Esas faaliyet gelirleri		
A. Faiz gelirleri	4.931.945.952	128.933.028
- Ters repo faiz gelirleri	4.225.080.441	55.798.791
- Özel kesim menkul kıymetler faiz gelirleri	59.667.477	226.339
- Vadeli mevduat faiz ve kar payları	150.072.420	53.051.079
- Borsa Para Piyasası gelirleri	497.125.614	19.856.819
B. Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/(zarar)	7.523.303	3.210.071
- Gerçekleşen değer artışları / (azalışları)	7.523.303	3.215.368
- Menkul kıymetleri satış karları / (zararları)	-	-
- Gerçekleşen değer artışları / (azalışları)	-	-
- Menkul kıymetleri satış zararları	-	(5.297)
C. Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/(zarar)	76.082.885	16.783.796
Toplam (A+B+C)	5.015.552.140	148.926.895

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

12 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	249	231
	249	231

31 Aralık 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Fon'un esas faaliyetlerden diğer giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas faaliyetlerden diğer giderler	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler(*)	1.324.817	92.289
	1.324.817	92.289

(*) 31 Aralık 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla esas faaliyetlerden diğer giderler içerisinde Vergi, Resim ve Harçlar, Gelen Havale Otomasyon Masrafı, BIST KYD ENDEKS, YMM Ücreti, Noter Harç Tasdik Giderleri bulunmaktadır.

13 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Yabancı para varlıklar, yükümlülükler ve bilanço dışı yükümlülüklerle sahip olma durumunda ortaya çıkan kur hareketlerinden kaynaklanacak etkilere kur riski denir. 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla Fon'un döviz riski bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır.).

14 - TÜREV ARAÇLAR

Fon'un 31 Aralık 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla portföyünde türev finansal araçları bulunmamaktadır.

15 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Gerçeğe uygun değer, bilgili ve istekli taraflar arasında, piyasa koşullarına uygun olarak gerçekleşen işlemlerde, bir varlığın karşılığında el değiştirebileceği veya bir yükümlülüğün karşılanabileceği değerdir.

Fon, finansal enstrümanların tahmini gerçeğe uygun değerlerini hâlihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Bununla birlikte, piyasa bilgilerini değerlendirip gerçeğe uygun değerleri tahmin edebilmek yorum ve muhakeme gerektirmektedir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, Fon'un cari bir piyasa işleminde elde edebileceği miktarların göstergesi olamaz.

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

15 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Gerçeğe uygun değerleri tahmin edilmesi pratikte mümkün olan finansal enstrümanların gerçeğe uygun değerlerinin tahmini için aşağıdaki yöntem ve varsayımlar kullanılmıştır:

a. Finansal varlıklar:

Bankalardan alacaklar ve diğer finansal aktifler dahil olmak üzere maliyet bedeli ile gösterilen finansal aktifler bu finansal tablolarda iskontolu değerleri ile kayıtlara alınmaktadır.

Menkul kıymetlerin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde piyasa fiyatları esas alınır.

b. Finansal yükümlülükler:

Kısa vadeli olmaları sebebiyle parasal pasiflerin gerçeğe uygun değerlerinin defter değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

Fon'un finansal varlık ve yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değerleri ve kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2024		31 Aralık 2023	
	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri
Nakit ve nakit benzerleri	1.935.478.916	1.935.478.916	719.056.352	719.056.352
Ters repo alacakları	16.944.585.563	16.944.585.563	874.147.810	874.147.810
Finansal varlıklar	462.339.390	462.339.390	9.721.255	9.721.255
Takas borçları	12.757.317	12.757.317	401.961	401.961
Diğer borçlar	15.252.647	15.252.647	1.478.851	1.478.851

Nakit ve nakit benzerleri maliyet bedeli ile gösterilen finansal aktiflerin gerçeğe uygun değerlerinin kısa vadeli olmaları ve muhtemel zararların önemsiz miktarda olabileceği düşünülerek defter değerlerine yaklaştığı öngörülmektedir.

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmektedir (Dipnot 2.i).
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka doğrudan ya da dolaylı olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmektedir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmektedir.

Alım satım amaçlı gösterilen finansal varlıklar:

Fon'un 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla portföyünde finansal varlıkları bulunmamaktadır.

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

15 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2024	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Finansman Bonosu	462.339.390	-	-
Toplam	462.339.390	-	-

31 Aralık 2023	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Finansman Bonosu	9.721.255	-	-
Toplam	9.721.255	-	-

16 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Nakit ve nakit benzerleri		
Bankalardaki nakit	933.974.265	405.739.565
- Vadesiz mevduat	45.030	59.038
- Vadeli mevduat (**)	933.929.235	405.680.527
Ters repo alacakları	16.944.585.563	874.147.810
Borsa para piyasası alacakları (*)	1.001.504.651	313.316.787
	18.880.064.479	1.593.204.162

(*) 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, Borsa Para Piyasası'ndan alacakların vadesi 20 Ocak 2023, ağırlıklı ortalama faiz oranı %49,27 (31 Aralık 2023: %43,15)'tir.

(**) 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, vadeli mevduatların vadesi 2 Ocak – 2 Şubat 2023 arasında olup, ağırlıklı ortalama faiz oranı %50,22'dir.

Fon'un 31 Aralık 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla nakit akış tablolarında nakit ve nakit benzeri değerler hazır değerler ile ters repo alacakları toplamından faiz tahakkukları düşülerek gösterilmektedir.

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Nakit ve nakit benzerleri	18.880.064.479	1.593.204.162
Ters repo alacakları (-)	(16.944.585.563)	(874.147.810)
Faiz tahakkukları (-)	(15.344.651)	(5.521.787)
Nakit akış tablosunda yer alan Nakit ve nakit benzerleri	1.920.134.265	713.534.565

Fon'un 31 Aralık 2024 ve 2023 tarihleri Fon portföyü içerisinde vadeli mevduat ve teminata verilen nakit ve nakit benzerleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

17- TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	2024	2023
1 Ocak itibarıyla toplam değeri/net varlık değeri	1.601.044.605	404.192.056
Toplam değerinde/net varlık değerinde artış	4.854.975.544	141.140.416
Katılma payı ihraç tutarı	60.012.820.173	12.774.649.303
Katılma payı iade tutarı	(47.154.446.417)	(11.718.937.170)
31 Aralık itibarıyla toplam değeri/net varlık değeri	19.314.393.905	1.601.044.605

	2024	2023
1 Ocak itibarıyla (Adet)	12.085.355	3.885.866
Dönem içinde satılan fon payları sayısı (Adet)	357.168.003	108.626.231
Dönem içinde geri alınan fon payları sayısı (Adet)	(278.708.497)	(100.426.742)
31 Aralık itibarıyla dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	90.544.861	12.085.355

Fon'a ait menkul kıymetler Takasbank, katılma belgeleri ise Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. "MKK" nezdinde saklamada tutulmaktadır. Yapılan saklama sözleşmesine istinaden menkul kıymetler Takasbank güvencesi altındadır.

Katılma Belgesi'nin fon net varlık değeri, dolaşımdaki pay sayısı ve birim pay değeri;

	2024	2023
Birim pay değeri (*)		
Fon net varlık değeri (TL)	19.314.393.905	1.601.044.605
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	90.544.861	12.085.355
Birim pay değeri (TL/Adet)	213,312978	132,478078

(*) 30 Aralık, 31 Aralık ve 1 Ocak 2023 tarihlerinin tatil günü olması nedeniyle 31 Aralık 2024 sonu ile hazırlanan performans raporlarında 2 Ocak 2024 tarihinde geçerli olan, 29 Aralık 2023 tarihi ile oluşturulan Fon Portföy Değeri ve Net Varlık Değeri tablolarındaki değerler kullanılmıştır.

Fon'a ait menkul kıymetler ve katılma belgeleri İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş. ("Takasbank") nezdinde saklamada tutulmaktadır. Yapılan saklama sözleşmesine istinaden menkul kıymetler Takasbank güvencesi altındadır.

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal risk faktörleri

Fon faaliyeti gereği piyasa riskine (gerçeğe uygun değer faiz oranı riski ve hisse senedi fiyat riski) maruz kalmaktadır. Piyasa riski, faiz oranlarında, menkul kıymetlerin veya diğer finansal sözleşmelerin değerinde meydana gelecek ve fon'u olumsuz etkileyecek dalgalanmalardır. Fon menkul kıymetlerini gerçeğe uygun fiyatlar ile değerleyerek maruz kalınan piyasa riskini faiz ve hisse senedi pozisyon riski ayrımında günlük olarak takip etmektedir. Fon Yönetim Kurulu'nca, belirli dönemlerde portföyün yönetimine ilişkin stratejiler ve limitler belirlenmekte; portföy, portföy yöneticileri tarafından bu çerçevede yönetilmektedir. Ekonomik tablonun ve piyasaların durumuna göre bu limit ve politikalar değişim göstermekte, belirsizliğin hâkim olduğu dönemlerde riskin asgari düzeye indirilmesine çalışılmaktadır.

i. Piyasa riski açıklamaları

Yoğunlaşma riski

Fon içtüzüğünde belirlenen yöntemler uygulanmış olup, söz konusu yatırım stratejisi de dahil olmak üzere, fona alınacak menkul kıymetlerin fon portföyüne oranı işlemleri mevzuata, içtüzük ve izahnamede belirlenen sınırlamalara uygunluk arz etmektedir.

Faiz oranı riski

Faiz oranı değişikliklerinin Şirket varlık ve yükümlülüklerine etkisi faiz oranı riski ile ifade edilir. Bu risk, faiz değişimlerinden etkilenen varlıkları aynı tipte yükümlülüklerle karşılamak suretiyle yönetilmektedir.

Fon'un ilgili finansal durum tablosu 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla sabit faiz oranına duyarlı finansal araçları bulunmamaktadır.

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Değişken faizli finansal araçlar		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	462.339.390	9.721.255
	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
	Kar / Zarar	Kar / Zarar
Faiz artışı/(azalışı)	üzerindeki etkisi	üzerindeki etkisi
%5	23.116.969	486.063
(%5)	(23.116.969)	(486.063)

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Fiyat riski

Fon'un finansal durum tablosunda 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıfladığı hisse senetleri bulunmamaktadır.

ii. Likidite riskine ilişkin açıklamalar

Likidite riski, Fon'un net fonlama yükümlülüklerini yerine getirememe ihtimalidir. Fon yükümlülüklerinin tümü kısa vadeli olup defter değeri sözleşme uyarınca yapılacak nakit çıkışlar toplamını göstermektedir.

Fon'un türev finansal yükümlülüğü bulunmamaktadır. Türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerin 31 Aralık 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla indirgenmemiş nakit akımlarının sözleşme sürelerine göre kalan vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2024						Toplam
	1 aya kadar	3 aya kadar	3 ay - 1 yıl arası	1 yıl - 5 yıl arası	5 yıl üzeri	Vadesiz	
Takas borçları	12.757.317	-	-	-	-	-	12.757.317
Diğer borçlar	15.252.647	-	-	-	-	-	15.252.647
Toplam yükümlülükler	28.009.964	-	-	-	-	-	28.009.964

	31 Aralık 2023						Toplam
	1 aya kadar	3 aya kadar	3 ay - 1 yıl arası	1 yıl - 5 yıl arası	5 yıl üzeri	Vadesiz	
Takas borçları	401.961	-	-	-	-	-	401.961
Diğer borçlar	1.478.851	-	-	-	-	-	1.478.851
Toplam yükümlülükler	1.880.812	-	-	-	-	-	1.880.812

Katılma payları pay sahibinin opsiyonunda talep edildiği anda paraya çevrilebilmektedir. Ancak yönetim yukarda sunulan sözleşmeye bağlı vade analizinin gerçek nakit akışlarını yansıtmasını beklememektedir, zira katılma payı sahipleri katılım paylarını daha uzun sürelerde elde tutmaktadır.

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

iii. Kredi riskine ilişkin açıklamalar

Fon'un kredi riski esas olarak finansal varlıklarından doğabilmektedir. Fon'un portföyünde bulunabilecek finansal varlıklar SPK düzenlemeleri ve bağlı olduğu şemsiye fon iç tüzüğü hükümlerine göre belirlenmektedir.

Kredi riski, finansal aracın taraflarından birinin yükümlülüğünü yerine getirmemesi nedeniyle diğer tarafta finansal bir kayıp/zarar meydana gelmesi riski olarak tanımlanmaktadır. Fon'un kredi riski temel olarak borçlanma araçlarına yaptığı yatırımlardan kaynaklanmaktadır.

Portföy yöneticisi kredi kalitesini finansal varlıkların ratinglerine ve teminatlarına bakarak izlemektedir. Ratingi olmayan finansal varlıklarda, portföy yöneticisi kendi iç araştırmalarına dayanarak ratinglendirme yapmaktadır. Portföy yöneticisi finansal varlıklara ilişkin finansal göstergeleri inceler.

31 Aralık 2024 ve 2023 tarihlerinde portföyde bulunan finansal varlıkların değer düşüklüğüne uğrama riskinin az olduğu değerlendirilmektedir.

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

1 OCAK - 31 ARALIK 2023 DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

	Nakit Mevduat		Ters Repo Alacakları		Alacaklar		Finansal Yatırımlar	Diğer Varlıklar	
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		İlişkili Taraf	Diğer Taraf
31 Aralık 2024									
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	-	1.935.478.916	-	16.944.585.563	-	-	462.339.390	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer - düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	1.935.478.916	-	16.944.585.563	-	-	462.339.390	-	-
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	Nakit Mevduat		Ters Repo Alacakları		Alacaklar		Finansal Yatırımlar	Diğer Varlıklar	
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		İlişkili Taraf	Diğer Taraf
31 Aralık 2023									
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	-	719.056.352	-	874.147.810	-	-	9.721.255	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer - düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	719.056.352	-	874.147.810	-	-	9.721.255	-	-
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

19 - FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

- i) 31 Aralık 2024 itibarıyla Fon portföyünde gelir ortaklığı senetleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).
- (ii) 2024 yılı içerisinde Fon’un aldığı bedelli ve bedelsiz hisse senetleri bulunmamaktadır.
- (iii) 2024 yılı içerisinde Fon’un temettü ödemesi bulunmamaktadır.

20 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

.....

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

**1 OCAK - 31 ARALIK 2024 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**



HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

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

HSBC Portföy Para Piyasası (TL) Fonu'nun ("Fon") Pay Fiyatının Hazırlanmasına Dayanak Teşkil Eden 31 Aralık 2024 itibarıyla hazırlanan Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren Fiyat Raporlarının 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Standartlarına İlişkin Tebliğ (II-14.2)" hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'na belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanıp hazırlanmadığını Sermaye Piyasası Kurulu'nun konu hakkındaki düzenleme ve duyuruları çerçevesinde 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

HSBC Portföy Para Piyasası (TL) Fonu'nun Pay Fiyatının Hazırlanmasına Dayanak Teşkil Eden 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan/ Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren Fiyat Raporları 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Standartlarına İlişkin Tebliğ (II-14.2)" hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'na belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanmıştır.

Bu rapor tamamen Sermaye Piyasası Kurulu ve Fon Kurulu ile HSBC Portföy Yönetimi A.Ş.'nin bilgisi ve kullanımı için hazırlanmış olup, başka bir maksatla kullanılması mümkün değildir.

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

Gökçe Yaşar Temel, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 27 Mart 2025

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

İÇİNDEKİLER	SAYFA
I- FONU TANITICI BİLGİLER.....	1
II- FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER.....	2-3
III- FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI.....	4-11
IV- TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU.....	12
V- YIL İÇİNDE YAPILAN GİDERLER.....	13
VI- DİĞER AÇIKLAMALAR.....	14
VII- PORTFÖYDEN SATIŞLAR.....	15
VIII- İTFALAR.....	16
IX- PORTFÖYE ALIŞLAR.....	17
X- FİYAT RAPORLARINA İLİŞKİN PORTFÖY DEĞERLEME ESASLARI.....	18

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

FONU TANITICI BİLGİLER

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

A. FONUN ADI:

HSBC Portföy Para Piyasası (TL) Fonu

B. KURUCUNUN ÜNVANI:

HSBC Portföy Yönetimi A.Ş.

C. YÖNETİCİNİN ÜNVANI:

HSBC Portföy Yönetimi A.Ş.

D. FON TUTARI:

Fonun tutarı 1.010.438,91 TL'dir.

E. TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ:

Fonun toplam değeri 19.314.393.905,07 TL'dir.

F. KATILMA PAYI SAYISI:

Fonun katılma payı sayısı 90.544.861 adettir.

G. FONUN KURULUŞ TARİHİ:

Fon 23 Aralık 1991 tarihinde kurulmuştur.

H. FONUN SÜRESİ:

Fon kurulduğu günden itibaren süresizdir.

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

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 213,31297 TL'dir.

B. ÖNCEKİ YIL KATILMA PAYI FİYATI:

Fonun önceki yıl katılma payı fiyatı 132,47807 TL'dir.

C. YILLIK KATILMA PAYI FİYATI ARTIŞ ORANI:

Yıllık katılma payı fiyatı artış oranı %61,01'dir.

D. YILBAŞINA GÖRE FİYAT ARTIŞ ORANI:

Yılbaşına göre fiyat artış oranı %61,01'dir.

E. YILLIK ORTALAMA PORTFÖYDEKİ MENKUL KIYMETLER YÜZDESİ:

Ters Repo	81,36%
Takasbank Para Piyasası	11,36%
Mevduat	6,00%
Özel Sektör Tahvil/Bono	0,68%
Katılım Hesap Para	0,39%
Devlet Tahvil/Bono	0,21%

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER

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

F. YILLIK ORTALAMA TEDAVÜL ORANI:

Yıllık ortalama tedavül oranı %89,60'dır.

G. YILLIK ORTALAMA PORTFÖY DEVİR HIZI:

Yıllık ortalama portföy devir hızı %18,95'tir.

H. PORTFÖYÜN ORTALAMA VADESİ:

Portföyün ortalama vadesi 6,28'dir.

I. KATILMA PAYI İHRAÇLARINDAN KAYNAKLANAN NAKİT GİRİŞLERİ:

Katılma payı ihraçlarından kaynaklanan nakit girişleri 60.012.820.173,43 TL'dir.

J. KATILMA PAYI İADELERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT ÇIKIŞLARI:

Katılma payı iadelerinden kaynaklanan nakit çıkışları 47.154.446.417,19 TL'dir.

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
BORÇLANMA SENETLERİ																			
Devlet Tahvili																			
TRT190826T19	TL	HAZİNE	19/08/26		TRT190826T19	0,00		120.000.000,00	103,342800	20/12/24	58,555275		794652813291523572		107,407318	128.888.781,52	27,88	0,67	0,67
TRT160627T13	TL	HAZİNE	16/06/27		TRT160627T13	0,00		150.000.000,00	109,604800	19/12/24	48,022913		794613230872926773		103,157216	154.735.824,38	33,47	0,80	0,80
TRT131027T10	TL	HAZİNE	13/10/27		TRT131027T10	0,00		50.000.000,00	105,671300	26/11/24	62,591924		793702560367189517		110,858100	55.429.050,17	11,99	0,29	0,29
TRT061228T16	TL	HAZİNE	06/12/28		TRT061228T16	0,00		76.000.000,00	97,954000	11/12/24	60,003990		794256714227620215		101,980336	77.505.055,51	16,76	0,40	0,40
TRT160431T19	TL	HAZİNE	16/04/31		TRT160431T19	0,00		50.000.000,00	89,872300	26/11/24	52,160244		793702560367189353		91,561356	45.780.678,07	9,90	0,24	0,24
GRUP TOPLAMI								446.000.000,00								462.339.389,65	100,00	2,40	2,40
GRUP TOPLAMI								446.000.000,00								462.339.389,65	100,00	2,40	2,40
T.REPO																			
TRT190728T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT190728T18	48,30		200.529.315,07	48,300000	31/12/24		265.096.130,00	795127527436814997	200.529.315,07	48,300000	200.529.315,07	1,18	1,04	1,04
TRT080530T19	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT080530T19	48,01		200.526.136,99	48,010000	31/12/24		39.830.165,00	795127527436816443	200.526.136,99	48,010000	200.526.136,99	1,37	1,04	1,04
TRT080530T19	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT080530T19	47,66		200.522.301,37	47,660000	31/12/24		39.829.400,00	795127527436816271	200.522.301,37	47,660000	200.522.301,37	1,18	1,04	1,04
TRT080530T19	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT080530T19	47,69		200.522.630,14	47,690000	31/12/24		39.829.465,00	795127527436816276	200.522.630,14	47,690000	200.522.630,14	1,18	1,04	1,04
TRT080530T19	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT080530T19	47,73		190.496.915,07	47,730000	31/12/24		37.838.075,00	795127527436816297	190.496.915,07	47,730000	190.496.915,07	1,12	0,98	0,99
TRT080530T19	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT080530T19	47,66		200.522.301,37	47,660000	31/12/24		39.829.400,00	795127527436816272	200.522.301,37	47,660000	200.522.301,37	1,18	1,04	1,04
TRT070727T13	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT070727T13	48,00		10.026.301,37	48,000000	31/12/24		1.297.540,00	795127527436816410	10.026.301,37	48,000000	10.026.301,37	0,06	0,05	0,05
TRT070727T13	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT070727T13	48,00		10.026.301,37	48,000000	31/12/24		1.297.540,00	795127527436816407	10.026.301,37	48,000000	10.026.301,37	0,06	0,05	0,05
TRT070727T13	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT070727T13	47,91		10.026.252,05	47,910000	31/12/24		1.297.535,00	795127527436816419	10.026.252,05	47,910000	10.026.252,05	0,06	0,05	0,05
TRT070727T13	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT070727T13	48,58		20.053.238,36	48,580000	31/12/24		2.595.160,00	795127527436817382	20.053.238,36	48,580000	20.053.238,36	0,12	0,10	0,10
TRT070727T13	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT070727T13	48,41		124.328.922,74	48,410000	31/12/24		16.089.820,00	795127527436814869	124.328.922,74	48,410000	124.328.922,74	0,73	0,64	0,64
TRT070727T13	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT070727T13	48,56		156.415.088,22	48,560000	31/12/24		20.242.200,00	795127527436814837	156.415.088,22	48,560000	156.415.088,22	0,92	0,81	0,81
TRT070727T13	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT070727T13	48,59		20.053.249,32	48,590000	31/12/24		2.595.160,00	795127527436817383	20.053.249,32	48,590000	20.053.249,32	0,12	0,10	0,10
TRT070727T13	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT070727T13	48,59		20.053.249,32	48,590000	31/12/24		2.595.160,00	795127527436817384	20.053.249,32	48,590000	20.053.249,32	0,12	0,10	0,10
TRT070727T13	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT070727T13	48,61		20.053.271,23	48,610000	31/12/24		2.595.165,00	795127527436817389	20.053.271,23	48,610000	20.053.271,23	0,12	0,10	0,10
TRT070727T13	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT070727T13	48,62		20.053.282,19	48,620000	31/12/24		2.595.165,00	795127527436817390	20.053.282,19	48,620000	20.053.282,19	0,12	0,10	0,10
TRT070727T13	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT070727T13	48,56		44.117.076,16	48,560000	31/12/24		5.709.340,00	795127527436814836	44.117.076,16	48,560000	44.117.076,16	0,26	0,23	0,23
TRT070727T13	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT070727T13	48,41		124.328.922,74	48,410000	31/12/24		16.089.820,00	795127527436814867	124.328.922,74	48,410000	124.328.922,74	0,73	0,64	0,64
TRT070727T13	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT070727T13	48,42		162.429.810,41	48,420000	31/12/24		21.020.585,00	795127527436814861	162.429.810,41	48,420000	162.429.810,41	0,96	0,84	0,84
TRT070727T13	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT070727T13	48,40		93.246.641,10	48,400000	31/12/24		12.067.360,00	795127527436814873	93.246.641,10	48,400000	93.246.641,10	0,55	0,48	0,48
TRT070727T13	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT070727T13	47,70		200.522.739,73	47,700000	31/12/24		25.950.315,00	795127527436816234	200.522.739,73	47,700000	200.522.739,73	1,18	1,04	1,04

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
T.REPO																			
TRT110232T15	TL	HAZINE	02/01/25		TRT110232T15	48,60		100.266.301,37	48,600000	31/12/24		35.500.040,00	795127527436814801	100.266.301,37	48,600000	100.266.301,37	0,59	0,52	0,52
TRT110232T15	TL	HAZINE	02/01/25		TRT110232T15	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		35.498.100,00	795127527436816202	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,59	0,52	0,52
TRT110232T15	TL	HAZINE	02/01/25		TRT110232T15	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		35.498.100,00	795127527436815979	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,59	0,52	0,52
TRT120128T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT120128T11	48,58		44.117.124,38	48,580000	31/12/24		5.631.835,00	795127527436814831	44.117.124,38	48,580000	44.117.124,38	0,26	0,23	0,23
TRT120128T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT120128T11	48,41		76.201.597,81	48,410000	31/12/24		9.727.620,00	795127527436814868	76.201.597,81	48,410000	76.201.597,81	0,45	0,39	0,39
TRT120128T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT120128T11	48,44		44.116.786,85	48,440000	31/12/24		5.631.790,00	795127527436814854	44.116.786,85	48,440000	44.116.786,85	0,26	0,23	0,23
TRT120128T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT120128T11	48,40		107.283.769,86	48,400000	31/12/24		13.695.460,00	795127527436814872	107.283.769,86	48,400000	107.283.769,86	0,63	0,55	0,56
TRT120128T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT120128T11	47,70		200.522.739,73	47,700000	31/12/24		25.598.005,00	795127527436816233	200.522.739,73	47,700000	200.522.739,73	1,18	1,04	1,04
TRT120128T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT120128T11	47,71		120.313.709,59	47,710000	31/12/24		15.358.815,00	795127527436816288	120.313.709,59	47,710000	120.313.709,59	0,71	0,62	0,62
TRT120128T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT120128T11	47,71		195.509.778,08	47,710000	31/12/24		24.958.070,00	795127527436816283	195.509.778,08	47,710000	195.509.778,08	1,15	1,01	1,01
TRT120128T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT120128T11	48,30		46.121.742,47	48,300000	31/12/24		5.887.735,00	795127527436815006	46.121.742,47	48,300000	46.121.742,47	0,27	0,24	0,24
TRT120133T14	TL	HAZINE	02/01/25		TRT120133T14	48,00		60.157.808,22	48,000000	31/12/24		33.542.690,00	795127527436816414	60.157.808,22	48,000000	60.157.808,22	0,36	0,31	0,31
TRT120133T14	TL	HAZINE	02/01/25		TRT120133T14	47,88		58.152.166,58	47,880000	31/12/24		32.424.390,00	795127527436816400	58.152.166,58	47,880000	58.152.166,58	0,34	0,30	0,30
TRT140126T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT140126T11	47,88		42.110.189,59	47,880000	31/12/24		4.718.005,00	795127527436816401	42.110.189,59	47,880000	42.110.189,59	0,25	0,22	0,22
TRT140126T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT140126T11	48,00		40.105.205,48	48,000000	31/12/24		4.493.365,00	795127527436816412	40.105.205,48	48,000000	40.105.205,48	0,24	0,21	0,21
TRT140126T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT140126T11	48,00		40.105.205,48	48,000000	31/12/24		4.493.365,00	795127527436816417	40.105.205,48	48,000000	40.105.205,48	0,24	0,21	0,21
TRT140126T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT140126T11	48,60		20.053.260,27	48,600000	31/12/24		2.246.760,00	795127527436814792	20.053.260,27	48,600000	20.053.260,27	0,12	0,10	0,10
TRT140126T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT140126T11	48,75		29.077.465,75	48,750000	31/12/24		3.257.830,00	795127527436814657	29.077.465,75	48,750000	29.077.465,75	0,17	0,15	0,15
TRT140126T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT140126T11	48,75		29.077.465,75	48,750000	31/12/24		3.257.830,00	795127527436814663	29.077.465,75	48,750000	29.077.465,75	0,17	0,15	0,15
TRT140126T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT140126T11	48,75		171.456.780,82	48,750000	31/12/24		19.209.925,00	795127527436814660	171.456.780,82	48,750000	171.456.780,82	1,01	0,89	0,89
TRT140126T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT140126T11	48,75		171.456.780,82	48,750000	31/12/24		19.209.925,00	795127527436814656	171.456.780,82	48,750000	171.456.780,82	1,01	0,89	0,89
TRT140126T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT140126T11	48,75		171.456.780,82	48,750000	31/12/24		19.209.925,00	795127527436814658	171.456.780,82	48,750000	171.456.780,82	1,01	0,89	0,89
TRT140126T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT140126T11	48,75		29.077.465,75	48,750000	31/12/24		3.257.830,00	795127527436814659	29.077.465,75	48,750000	29.077.465,75	0,17	0,15	0,15
TRT140126T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT140126T11	48,60		20.053.260,27	48,600000	31/12/24		2.246.760,00	795127527436814802	20.053.260,27	48,600000	20.053.260,27	0,12	0,10	0,10
TRT140126T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT140126T11	48,60		20.053.260,27	48,600000	31/12/24		2.246.760,00	795127527436814799	20.053.260,27	48,600000	20.053.260,27	0,12	0,10	0,10
TRT180237T13	TL	HAZINE	02/01/25		TRT180237T13	48,01		146.384.080,00	48,010000	31/12/24		41.069.405,00	795127527436816445	146.384.080,00	48,010000	146.384.080,00	0,86	0,76	0,76
TRT180625T13	TL	HAZINE	02/01/25		TRT180625T13	48,00		50.131.506,85	48,000000	31/12/24		9.318.765,00	795127527436816418	50.131.506,85	48,000000	50.131.506,85	0,30	0,26	0,26
TRT180625T13	TL	HAZINE	02/01/25		TRT180625T13	48,56		156.415.088,22	48,560000	31/12/24		29.075.440,00	795127527436814835	156.415.088,22	48,560000	156.415.088,22	0,92	0,81	0,81
TRT180625T13	TL	HAZINE	02/01/25		TRT180625T13	48,58		191.508.426,30	48,580000	31/12/24		35.598.815,00	795127527436814828	191.508.426,30	48,580000	191.508.426,30	1,13	0,99	0,99
TRT180625T13	TL	HAZINE	02/01/25		TRT180625T13	48,60		180.479.342,47	48,600000	31/12/24		33.548.655,00	795127527436814798	180.479.342,47	48,600000	180.479.342,47	1,07	0,93	0,93
TRT180625T13	TL	HAZINE	02/01/25		TRT180625T13	48,60		200.532.602,74	48,600000	31/12/24		37.276.285,00	795127527436814809	200.532.602,74	48,600000	200.532.602,74	1,18	1,04	1,04

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
T.REPO																			
TRT180625T13	TL	HAZINE	02/01/25		TRT180625T13	48,42		38.100.819,73	48,420000	31/12/24		7.082.425,00	795127527436814862	38.100.819,73	48,420000	38.100.819,73	0,22	0,20	0,20
TRT180625T13	TL	HAZINE	02/01/25		TRT180625T13	47,68		198.517.295,34	47,680000	31/12/24		36.901.665,00	795127527436816274	198.517.295,34	47,680000	198.517.295,34	1,17	1,03	1,03
TRT190728T34	TL	HAZINE	02/01/25		TRT190728T34	48,59		61.162.410,41	48,590000	31/12/24		38.496.950,00	795127527436814819	61.162.410,41	48,590000	61.162.410,41	0,36	0,32	0,32
TRT190728T34	TL	HAZINE	02/01/25		TRT190728T34	48,60		80.213.041,10	48,600000	31/12/24		50.487.830,00	795127527436814803	80.213.041,10	48,600000	80.213.041,10	0,47	0,41	0,42
TRT190728T34	TL	HAZINE	02/01/25		TRT190728T34	48,60		20.053.260,27	48,600000	31/12/24		12.621.960,00	795127527436814797	20.053.260,27	48,600000	20.053.260,27	0,12	0,10	0,10
TRT190728T34	TL	HAZINE	02/01/25		TRT190728T34	48,59		9.023.962,19	48,590000	31/12/24		5.679.880,00	795127527436814816	9.023.962,19	48,590000	9.023.962,19	0,05	0,05	0,05
TRT190728T34	TL	HAZINE	02/01/25		TRT190728T34	48,60		80.213.041,10	48,600000	31/12/24		50.487.830,00	795127527436814800	80.213.041,10	48,600000	80.213.041,10	0,47	0,42	0,42
TRT190728T34	TL	HAZINE	02/01/25		TRT190728T34	48,30		44.116.449,32	48,300000	31/12/24		27.767.850,00	795127527436815012	44.116.449,32	48,300000	44.116.449,32	0,26	0,23	0,23
TRT210235T10	TL	HAZINE	02/01/25		TRT210235T10	48,01		120.315.682,19	48,010000	31/12/24		33.755.675,00	795127527436816448	120.315.682,19	48,010000	120.315.682,19	0,71	0,62	0,62
TRT210235T10	TL	HAZINE	02/01/25		TRT210235T10	47,74		113.295.595,62	47,740000	31/12/24		31.786.125,00	795127527436816304	113.295.595,62	47,740000	113.295.595,62	0,67	0,59	0,59
TRT230233T10	TL	HAZINE	02/01/25		TRT230233T10	48,00		100.263.013,70	48,000000	31/12/24		28.129.715,00	795127527436816413	100.263.013,70	48,000000	100.263.013,70	0,59	0,52	0,52
TRT230233T10	TL	HAZINE	02/01/25		TRT230233T10	48,00		100.263.013,70	48,000000	31/12/24		28.129.715,00	795127527436816409	100.263.013,70	48,000000	100.263.013,70	0,59	0,52	0,52
TRT230233T10	TL	HAZINE	02/01/25		TRT230233T10	47,87		100.262.301,37	47,870000	31/12/24		28.129.515,00	795127527436816382	100.262.301,37	47,870000	100.262.301,37	0,59	0,52	0,52
TRT230233T10	TL	HAZINE	02/01/25		TRT230233T10	48,00		100.263.013,70	48,000000	31/12/24		28.129.715,00	795127527436816406	100.263.013,70	48,000000	100.263.013,70	0,59	0,52	0,52
TRT230233T10	TL	HAZINE	02/01/25		TRT230233T10	48,01		100.263.068,49	48,010000	31/12/24		28.129.730,00	795127527436816416	100.263.068,49	48,010000	100.263.068,49	0,59	0,52	0,52
TRT230233T10	TL	HAZINE	02/01/25		TRT230233T10	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		28.129.100,00	795127527436816231	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,59	0,52	0,52
TRT230233T10	TL	HAZINE	02/01/25		TRT230233T10	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		28.129.100,00	795127527436816237	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,59	0,52	0,52
TRT230233T10	TL	HAZINE	02/01/25		TRT230233T10	48,30		10.026.465,75	48,300000	31/12/24		2.813.020,00	795127527436815008	10.026.465,75	48,300000	10.026.465,75	0,06	0,05	0,05
TRT230233T10	TL	HAZINE	02/01/25		TRT230233T10	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		28.129.100,00	795127527436815972	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,59	0,52	0,52
TRT230233T10	TL	HAZINE	02/01/25		TRT230233T10	47,66		100.261.150,68	47,660000	31/12/24		28.129.190,00	795127527436815952	100.261.150,68	47,660000	100.261.150,68	0,59	0,52	0,52
TRT280531T14	TL	HAZINE	02/01/25		TRT280531T14	48,00		90.236.712,33	48,000000	31/12/24		19.238.925,00	795127527436816405	90.236.712,33	48,000000	90.236.712,33	0,53	0,47	0,47
TRT280531T14	TL	HAZINE	02/01/25		TRT280531T14	48,00		90.236.712,33	48,000000	31/12/24		19.238.925,00	795127527436816408	90.236.712,33	48,000000	90.236.712,33	0,53	0,47	0,47
TRT280531T14	TL	HAZINE	02/01/25		TRT280531T14	48,25		20.052.876,71	48,250000	31/12/24		4.318.125,00	795127527436816558	20.052.876,71	48,250000	20.052.876,71	0,12	0,10	0,10
TRT280531T14	TL	HAZINE	02/01/25		TRT280531T14	48,40		76.201.556,16	48,400000	31/12/24		16.246.560,00	795127527436814870	76.201.556,16	48,400000	76.201.556,16	0,45	0,39	0,39
TRT280531T14	TL	HAZINE	02/01/25		TRT280531T14	48,41		76.201.597,81	48,410000	31/12/24		16.246.570,00	795127527436814866	76.201.597,81	48,410000	76.201.597,81	0,45	0,39	0,39
TRT280531T14	TL	HAZINE	02/01/25		TRT280531T14	47,68		2.005.225,21	47,680000	31/12/24		427.525,00	795127527436816275	2.005.225,21	47,680000	2.005.225,21	0,01	0,01	0,01
TRT280531T14	TL	HAZINE	02/01/25		TRT280531T14	47,71		5.013.071,23	47,710000	31/12/24		1.068.815,00	795127527436816284	5.013.071,23	47,710000	5.013.071,23	0,03	0,03	0,03
TRT280531T14	TL	HAZINE	02/01/25		TRT280531T14	48,30		200.529.315,07	48,300000	31/12/24		42.753.870,00	795127527436814999	200.529.315,07	48,300000	200.529.315,07	1,18	1,04	1,04
TRT280531T14	TL	HAZINE	02/01/25		TRT280531T14	47,84		76.199.224,11	47,840000	31/12/24		76.000.000,00		76.199.224,11	47,840000	76.199.224,11	0,45	0,39	0,39
TRT280531T14	TL	HAZINE	02/01/25		TRT280531T14	48,20		80.211.287,67	48,200000	31/12/24		80.000.000,00		80.211.287,67	48,200000	80.211.287,67	0,47	0,42	0,42
TRT280531T14	TL	HAZINE	02/01/25		TRT280531T14	48,01		80.210.454,79	48,010000	31/12/24		80.000.000,00		80.210.454,79	48,010000	80.210.454,79	0,47	0,41	0,42

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
T.REPO																			
TRT280531T14	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT280531T14	48,01		80.210.454,79	48,010000	31/12/24		80.000.000,00		80.210.454,79	48,010000	80.210.454,79	0,47	0,42	0,42
TRT280531T14	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT280531T14	48,01		80.210.454,79	48,010000	31/12/24		80.000.000,00		80.210.454,79	48,010000	80.210.454,79	0,47	0,41	0,42
TRT290125T15	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT290125T15	47,72		80.209.183,56	47,720000	31/12/24		13.976.800,00	795127527436816287	80.209.183,56	47,720000	80.209.183,56	0,47	0,42	0,42
TRT010328T12	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT010328T12	48,60		180.479.342,47	48,600000	31/12/24		181.716.835,00	795127527436814791	180.479.342,47	48,600000	180.479.342,47	1,07	0,93	0,93
TRT010328T12	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT010328T12	48,60		180.479.342,47	48,600000	31/12/24		181.716.835,00	795127527436814796	180.479.342,47	48,600000	180.479.342,47	1,07	0,93	0,93
TRT051033T12	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT051033T12	48,80		65.173.808,22	48,800000	31/12/24		66.501.855,00	795127527436814640	65.173.808,22	48,800000	65.173.808,22	0,38	0,34	0,34
TRT051033T12	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT051033T12	48,58		139.370.006,58	48,580000	31/12/24		142.209.940,00	795127527436814822	139.370.006,58	48,580000	139.370.006,58	0,82	0,72	0,72
TRT051033T12	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT051033T12	48,57		156.415.173,70	48,570000	31/12/24		159.602.435,00	795127527436814832	156.415.173,70	48,570000	156.415.173,70	0,92	0,81	0,81
TRT051033T12	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT051033T12	48,42		124.328.990,68	48,420000	31/12/24		126.862.435,00	795127527436814865	124.328.990,68	48,420000	124.328.990,68	0,73	0,64	0,64
TRT051033T12	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT051033T12	48,58		61.162.376,99	48,580000	31/12/24		62.408.680,00	795127527436814821	61.162.376,99	48,580000	61.162.376,99	0,36	0,32	0,32
TRT051033T12	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT051033T12	48,59		191.508.530,96	48,590000	31/12/24		195.410.890,00	795127527436814813	191.508.530,96	48,590000	191.508.530,96	1,13	0,99	0,99
TRT051033T12	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT051033T12	48,59		9.023.962,19	48,590000	31/12/24		9.207.845,00	795127527436814814	9.023.962,19	48,590000	9.023.962,19	0,05	0,05	0,05
TRT081128T15	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT081128T15	48,75		29.077.465,75	48,750000	31/12/24		29.252.105,00	795127527436814661	29.077.465,75	48,750000	29.077.465,75	0,17	0,15	0,15
TRT131027T10	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT131027T10	48,75		171.456.780,82	48,750000	31/12/24		159.848.580,00	795127527436814662	171.456.780,82	48,750000	171.456.780,82	1,01	0,89	0,89
TRT080328T15	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT080328T15	48,50		144.382.684,93	48,500000	31/12/24		226.603.500,00	795127527436814849	144.382.684,93	48,500000	144.382.684,93	0,85	0,75	0,75
TRT120826T16	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT120826T16	48,00		69.181.479,45	48,000000	31/12/24		63.630.955,00	795127527436816469	69.181.479,45	48,000000	69.181.479,45	0,41	0,36	0,36
TRT120826T16	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT120826T16	48,61		200.532.712,33	48,610000	31/12/24		184.443.690,00	795127527436814787	200.532.712,33	48,610000	200.532.712,33	1,18	1,04	1,04
TRT120826T16	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT120826T16	48,80		135.360.986,30	48,800000	31/12/24		124.500.785,00	795127527436814639	135.360.986,30	48,800000	135.360.986,30	0,80	0,70	0,70
TRT120826T16	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT120826T16	48,43		37.098.186,85	48,430000	31/12/24		34.121.750,00	795127527436814857	37.098.186,85	48,430000	37.098.186,85	0,22	0,19	0,19
TRT120826T16	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT120826T16	48,58		139.370.006,58	48,580000	31/12/24		128.188.155,00	795127527436814824	139.370.006,58	48,580000	139.370.006,58	0,82	0,72	0,72
TRT120826T16	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT120826T16	48,58		61.162.376,99	48,580000	31/12/24		56.255.235,00	795127527436814823	61.162.376,99	48,580000	61.162.376,99	0,36	0,32	0,32
TRT120826T16	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT120826T16	48,58		200.532.383,56	48,580000	31/12/24		184.443.390,00	795127527436814833	200.532.383,56	48,580000	200.532.383,56	1,18	1,04	1,04
TRT120826T16	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT120826T16	48,60		80.213.041,10	48,600000	31/12/24		73.777.440,00	795127527436814805	80.213.041,10	48,600000	80.213.041,10	0,47	0,42	0,42
TRT120826T16	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT120826T16	48,58		9.023.957,26	48,580000	31/12/24		8.299.955,00	795127527436814827	9.023.957,26	48,580000	9.023.957,26	0,05	0,05	0,05
TRT120826T16	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT120826T16	48,59		11.029.287,12	48,590000	31/12/24		10.144.395,00	795127527436814806	11.029.287,12	48,590000	11.029.287,12	0,07	0,06	0,06
TRT120826T16	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT120826T16	48,51		56.148.852,60	48,510000	31/12/24		51.643.955,00	795127527436814848	56.148.852,60	48,510000	56.148.852,60	0,33	0,29	0,29
TRT120826T16	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT120826T16	48,57		44.117.100,27	48,570000	31/12/24		40.577.525,00	795127527436814834	44.117.100,27	48,570000	44.117.100,27	0,26	0,23	0,23
TRT120826T16	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT120826T16	48,43		56.148.607,12	48,430000	31/12/24		51.643.725,00	795127527436814856	56.148.607,12	48,430000	56.148.607,12	0,33	0,29	0,29
TRT120826T16	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT120826T16	48,59		191.508.530,96	48,590000	31/12/24		176.143.535,00	795127527436814815	191.508.530,96	48,590000	191.508.530,96	1,13	0,99	0,99
TRT120826T16	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT120826T16	48,59		109.290.208,77	48,590000	31/12/24		100.521.705,00	795127527436814807	109.290.208,77	48,590000	109.290.208,77	0,64	0,56	0,57
TRT120826T16	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT120826T16	48,60		120.319.561,64	48,600000	31/12/24		110.666.155,00	795127527436814804	120.319.561,64	48,600000	120.319.561,64	0,71	0,62	0,62

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
T.REPO																			
TRT120826T16	TL	HAZINE	02/01/25		TRT120826T16	48,58		139.370.006,58	48,580000	31/12/24		128.188.155,00	795127527436814820	139.370.006,58	48,580000	139.370.006,58	0,82	0,72	0,72
TRT120826T16	TL	HAZINE	02/01/25		TRT120826T16	48,43		163.432.552,88	48,430000	31/12/24		150.320.130,00	795127527436814858	163.432.552,88	48,430000	163.432.552,88	0,96	0,85	0,85
TRT150927T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT150927T11	48,57		20.053.227,40	48,570000	31/12/24		32.612.710,00	795127527436817376	20.053.227,40	48,570000	20.053.227,40	0,12	0,10	0,10
TRT150927T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT150927T11	48,63		20.053.293,15	48,630000	31/12/24		32.612.815,00	795127527436817404	20.053.293,15	48,630000	20.053.293,15	0,12	0,10	0,10
TRT150927T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT150927T11	48,63		20.053.293,15	48,630000	31/12/24		32.612.815,00	795127527436817396	20.053.293,15	48,630000	20.053.293,15	0,12	0,10	0,10
TRT160228T16	TL	HAZINE	02/01/25		TRT160228T16	48,44		100.265.424,66	48,440000	31/12/24		173.770.235,00	795127527436814855	100.265.424,66	48,440000	100.265.424,66	0,59	0,52	0,52
TRT160228T16	TL	HAZINE	02/01/25		TRT160228T16	48,30		100.264.657,53	48,300000	31/12/24		173.768.905,00	795127527436815007	100.264.657,53	48,300000	100.264.657,53	0,59	0,52	0,52
TRT020529T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRT020529T18	48,01		100.263.068,49	48,010000	31/12/24		87.335.650,00	795127527436816441	100.263.068,49	48,010000	100.263.068,49	0,59	0,52	0,52
TRT020529T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRT020529T18	48,60		20.053.260,27	48,600000	31/12/24		37.301.800,00	795127527436817388	20.053.260,27	48,600000	20.053.260,27	0,12	0,10	0,10
TRT020529T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRT020529T18	48,80		20.053.479,45	48,800000	31/12/24		37.302.210,00	795127527436817414	20.053.479,45	48,800000	20.053.479,45	0,12	0,10	0,10
TRT020529T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRT020529T18	48,20		20.052.821,92	48,200000	31/12/24		17.467.320,00	795127527436816580	20.052.821,92	48,200000	20.052.821,92	0,12	0,10	0,10
TRT020529T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRT020529T18	48,20		100.264.109,59	48,200000	31/12/24		87.336.555,00	795127527436816579	100.264.109,59	48,200000	100.264.109,59	0,59	0,52	0,52
TRT020529T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRT020529T18	48,20		100.264.109,59	48,200000	31/12/24		87.336.555,00	795127527436816540	100.264.109,59	48,200000	100.264.109,59	0,59	0,52	0,52
TRT020529T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRT020529T18	48,20		100.264.109,59	48,200000	31/12/24		87.336.555,00	795127527436816536	100.264.109,59	48,200000	100.264.109,59	0,59	0,52	0,52
TRT020529T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRT020529T18	48,20		100.264.109,59	48,200000	31/12/24		87.336.555,00	795127527436816542	100.264.109,59	48,200000	100.264.109,59	0,59	0,52	0,52
TRT020529T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRT020529T18	48,20		100.264.109,59	48,200000	31/12/24		87.336.555,00	795127527436816541	100.264.109,59	48,200000	100.264.109,59	0,59	0,52	0,52
TRT060928T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT060928T11	47,84		24.062.912,88	47,840000	31/12/24		24.428.380,00	795127527436816372	24.062.912,88	47,840000	24.062.912,88	0,14	0,12	0,12
TRT060928T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT060928T11	47,84		100.262.136,99	47,840000	31/12/24		101.776.575,00	795127527436816375	100.262.136,99	47,840000	100.262.136,99	0,59	0,52	0,52
TRT060928T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT060928T11	47,84		61.159.903,56	47,840000	31/12/24		62.083.710,00	795127527436816378	61.159.903,56	47,840000	61.159.903,56	0,36	0,32	0,32
TRT060928T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT060928T11	47,84		39.102.233,42	47,840000	31/12/24		39.692.865,00	795127527436816377	39.102.233,42	47,840000	39.102.233,42	0,23	0,20	0,20
TRT060928T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT060928T11	48,61		200.532.712,33	48,610000	31/12/24		203.561.715,00	795127527436814786	200.532.712,33	48,610000	200.532.712,33	1,18	1,04	1,04
TRT060928T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT060928T11	47,65		200.522.191,78	47,650000	31/12/24		203.551.035,00	795127527436816270	200.522.191,78	47,650000	200.522.191,78	1,18	1,04	1,04
TRT060928T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT060928T11	47,70		200.522.739,73	47,700000	31/12/24		203.551.590,00	795127527436816279	200.522.739,73	47,700000	200.522.739,73	1,18	1,04	1,04
TRT060928T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT060928T11	47,65		200.522.191,78	47,650000	31/12/24		203.551.035,00	795127527436816269	200.522.191,78	47,650000	200.522.191,78	1,18	1,04	1,04
TRT060928T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT060928T11	47,61		200.521.753,42	47,610000	31/12/24		203.550.590,00	795127527436816241	200.521.753,42	47,610000	200.521.753,42	1,18	1,04	1,04
TRT060928T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT060928T11	47,74		200.523.178,08	47,740000	31/12/24		203.552.035,00	795127527436816300	200.523.178,08	47,740000	200.523.178,08	1,18	1,04	1,04
TRT060928T11	TL	HAZINE	02/01/25		TRT060928T11	47,74		87.227.582,47	47,740000	31/12/24		88.545.135,00	795127527436816305	87.227.582,47	47,740000	87.227.582,47	0,51	0,45	0,45
TRT170528T12	TL	HAZINE	02/01/25		TRT170528T12	48,01		40.105.227,40	48,010000	31/12/24		39.666.910,00	795127527436816476	40.105.227,40	48,010000	40.105.227,40	0,24	0,21	0,21
TRT100925T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRT100925T18	47,86		100.262.246,58	47,860000	31/12/24		132.773.060,00	795127527436816379	100.262.246,58	47,860000	100.262.246,58	0,59	0,52	0,52
TRT100925T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRT100925T18	48,20		180.475.397,26	48,200000	31/12/24		238.995.945,00	795127527436816559	180.475.397,26	48,200000	180.475.397,26	1,07	0,93	0,93
TRT100925T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRT100925T18	48,00		100.263.013,70	48,000000	31/12/24		132.774.075,00	795127527436816442	100.263.013,70	48,000000	100.263.013,70	0,59	0,52	0,52

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
T.REPO																			
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	48,00		68.178.849,32	48,000000	31/12/24		90.286.370,00	795127527436816450	68.178.849,32	48,000000	68.178.849,32	0,40	0,35	0,35
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	48,00		34.089.424,66	48,000000	31/12/24		45.143.185,00	795127527436816439	34.089.424,66	48,000000	34.089.424,66	0,20	0,18	0,18
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	48,00		166.436.602,74	48,000000	31/12/24		220.404.965,00	795127527436816438	166.436.602,74	48,000000	166.436.602,74	0,98	0,86	0,86
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	48,00		34.089.424,66	48,000000	31/12/24		45.143.185,00	795127527436816458	34.089.424,66	48,000000	34.089.424,66	0,20	0,18	0,18
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	48,00		160.420.821,92	48,000000	31/12/24		212.438.520,00	795127527436816456	160.420.821,92	48,000000	160.420.821,92	0,95	0,83	0,83
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	48,00		51.134.136,99	48,000000	31/12/24		67.714.780,00	795127527436816473	51.134.136,99	48,000000	51.134.136,99	0,30	0,26	0,26
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	48,00		166.436.602,74	48,000000	31/12/24		220.404.965,00	795127527436816459	166.436.602,74	48,000000	166.436.602,74	0,98	0,86	0,86
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	48,00		40.105.205,48	48,000000	31/12/24		53.109.630,00	795127527436816455	40.105.205,48	48,000000	40.105.205,48	0,24	0,21	0,21
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	48,00		69.181.479,45	48,000000	31/12/24		91.614.115,00	795127527436816472	69.181.479,45	48,000000	69.181.479,45	0,41	0,36	0,36
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	48,00		54.142.027,40	48,000000	31/12/24		71.698.000,00	795127527436816446	54.142.027,40	48,000000	54.142.027,40	0,32	0,28	0,28
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	48,00		34.089.424,66	48,000000	31/12/24		45.143.185,00	795127527436816461	34.089.424,66	48,000000	34.089.424,66	0,20	0,18	0,18
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	48,00		166.436.602,74	48,000000	31/12/24		220.404.965,00	795127527436816462	166.436.602,74	48,000000	166.436.602,74	0,98	0,86	0,86
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	48,00		166.436.602,74	48,000000	31/12/24		220.404.965,00	795127527436816464	166.436.602,74	48,000000	166.436.602,74	0,98	0,86	0,86
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	48,00		131.344.547,95	48,000000	31/12/24		173.934.040,00	795127527436816470	131.344.547,95	48,000000	131.344.547,95	0,78	0,68	0,68
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	48,00		12.031.561,64	48,000000	31/12/24		15.932.890,00	795127527436816449	12.031.561,64	48,000000	12.031.561,64	0,07	0,06	0,06
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	48,00		34.089.424,66	48,000000	31/12/24		45.143.185,00	795127527436816463	34.089.424,66	48,000000	34.089.424,66	0,20	0,18	0,18
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		132.771.175,00	795127527436816232	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,59	0,52	0,52
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	47,64		200.522.082,19	47,640000	31/12/24		265.542.925,00	795127527436816256	200.522.082,19	47,640000	200.522.082,19	1,18	1,04	1,04
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		132.771.175,00	795127527436816201	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,59	0,52	0,52
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		132.771.175,00	795127527436816223	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,59	0,52	0,52
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	47,60		200.521.643,84	47,600000	31/12/24		265.542.345,00	795127527436816239	200.521.643,84	47,600000	200.521.643,84	1,18	1,04	1,04
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	47,73		10.026.153,42	47,730000	31/12/24		13.277.215,00	795127527436816298	10.026.153,42	47,730000	10.026.153,42	0,06	0,05	0,05
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	47,64		100.261.041,10	47,640000	31/12/24		132.771.465,00	795127527436816261	100.261.041,10	47,640000	100.261.041,10	0,59	0,52	0,52
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		132.771.175,00	795127527436816224	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,59	0,52	0,52
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		132.771.175,00	795127527436816236	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,59	0,52	0,52
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	47,64		100.261.041,10	47,640000	31/12/24		132.771.465,00	795127527436816262	100.261.041,10	47,640000	100.261.041,10	0,59	0,52	0,52
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	48,02		200.526.246,58	48,020000	31/12/24		265.548.440,00	795127527436816478	200.526.246,58	48,020000	200.526.246,58	1,18	1,04	1,04
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	48,02		200.526.246,58	48,020000	31/12/24		265.548.440,00	795127527436816482	200.526.246,58	48,020000	200.526.246,58	1,18	1,04	1,04
GRUP TOPLAMI								16.944.585.563,36							16.944.585.563,36	100,00	87,71	87,77	
GRUP TOPLAMI								16.944.585.563,36							16.944.585.563,36	100,00	87,71	87,77	

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIŞ ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
MEVDUAT																			
AKBANK T.A.Ş.	TL		06/01/25			50,25		200.000.000,00		02/12/24				209.614.417,25	50,250000	208.493.069,44	22,33	0,96	1,08
AKBANK T.A.Ş.	TL		07/01/25			50,25		200.000.000,00		02/12/24				209.889.759,71	50,250000	208.488.095,51	22,32	1,08	1,08
AKBANK T.A.Ş.	TL		08/01/25			50,25		200.000.000,00		02/12/24				210.165.102,18	50,250000	208.483.129,77	22,32	1,08	1,08
AKBANK T.A.Ş.	TL		08/01/25			50,25		100.000.000,00		03/12/24				104.945.256,01	50,250000	104.104.817,11	11,15	0,54	0,54
AKBANK T.A.Ş.	TL		08/01/25			50,25		100.000.000,00		17/12/24				103.023.124,86	50,250000	102.190.399,11	10,94	0,53	0,53
AKBANK T.A.Ş.	TL		17/01/25			50,00		100.000.000,00		17/12/24				104.240.961,15	50,000000	102.169.723,56	10,94	0,53	0,53
GRUP TOPLAMI								900.000.000,00								933.929.234,50	100,00	4,72	4,84
GRUP TOPLAMI								900.000.000,00								933.929.234,50	100,00	4,72	4,84
TPP																			
TPP			02/01/25			49,95		21.532.712,33	49,950000	07/11/24				21.532.712,33	49,950000	21.532.712,33	2,15	0,11	0,11
TPP			02/01/25			49,15		862.316,11	49,150000	31/12/24				862.316,11	49,150000	862.316,11	0,09	0,00	0,00
TPP			02/01/25			49,10		50.134.520,55	49,100000	31/12/24				50.134.520,55	49,100000	50.134.520,55	5,01	0,26	0,26
TPP			02/01/25			49,00		50.134.246,58	49,000000	31/12/24				50.134.246,58	49,000000	50.134.246,58	5,01	0,26	0,26
TPP			02/01/25			49,15		5.013.465,75	49,150000	31/12/24				5.013.465,75	49,150000	5.013.465,75	0,50	0,03	0,03
TPP			02/01/25			49,10		50.134.520,55	49,100000	31/12/24				50.134.520,55	49,100000	50.134.520,55	5,01	0,26	0,26
TPP			02/01/25			49,15		4.313.585,93	49,150000	31/12/24				4.313.585,93	49,150000	4.313.585,93	0,43	0,02	0,02
TPP			02/01/25			49,15		699.879,82	49,150000	31/12/24				699.879,82	49,150000	699.879,82	0,07	0,00	0,00
TPP			02/01/25			49,15		10.026.931,51	49,150000	31/12/24				10.026.931,51	49,150000	10.026.931,51	1,00	0,05	0,05
TPP			02/01/25			49,10		50.134.520,55	49,100000	31/12/24				50.134.520,55	49,100000	50.134.520,55	5,01	0,26	0,26
TPP			02/01/25			49,15		21.803.562,56	49,150000	31/12/24				21.803.562,56	49,150000	21.803.562,56	2,18	0,11	0,11
TPP			02/01/25			49,10		20.667.454,75	49,100000	31/12/24				20.667.454,75	49,100000	20.667.454,75	2,06	0,11	0,11
TPP			02/01/25			49,00		7.663.520,93	49,000000	31/12/24				7.663.520,93	49,000000	7.663.520,93	0,77	0,04	0,04
TPP			02/01/25			49,00		36.640.112,77	49,000000	31/12/24				36.640.112,77	49,000000	36.640.112,77	3,66	0,19	0,19
TPP			02/01/25			49,00		13.494.133,81	49,000000	31/12/24				13.494.133,81	49,000000	13.494.133,81	1,35	0,07	0,07
TPP			02/01/25			49,15		10.026.931,51	49,150000	31/12/24				10.026.931,51	49,150000	10.026.931,51	1,00	0,05	0,05
TPP			02/01/25			49,15		20.053.863,01	49,150000	31/12/24				20.053.863,01	49,150000	20.053.863,01	2,00	0,10	0,10
TPP			02/01/25			49,15		42.581.370,03	49,150000	31/12/24				42.581.370,03	49,150000	42.581.370,03	4,25	0,22	0,22
TPP			02/01/25			49,10		7.553.266,87	49,100000	31/12/24				7.553.266,87	49,100000	7.553.266,87	0,75	0,04	0,04
TPP			02/01/25			49,15		50.134.657,53	49,150000	31/12/24				50.134.657,53	49,150000	50.134.657,53	5,01	0,26	0,26

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)	
TPP																				
TPP			03/01/25			50,00		26.061.643,84	50,000000	03/12/24				26.061.643,84	50,000000	26.026.703,63	2,60	0,13	0,13	
TPP			07/01/25			50,15		31.442.671,23	50,150000	03/12/24				31.442.671,23	50,150000	31.232.403,66	3,12	0,16	0,16	
TPP			07/01/25			50,00		104.794.520,55	50,000000	03/12/24				104.794.520,55	50,000000	104.095.765,76	10,37	0,54	0,54	
TPP			13/01/25			50,25		26.411.130,14	50,250000	03/12/24				26.411.130,14	50,250000	26.024.896,79	2,60	0,14	0,13	
TPP			13/01/25			49,75		37.800.631,51	49,750000	03/12/24				37.800.631,51	49,750000	37.253.153,99	3,72	0,19	0,19	
TPP			13/01/25			50,00		41.190.410,96	50,000000	03/12/24				41.190.410,96	50,000000	40.590.942,20	4,05	0,21	0,21	
TPP			04/02/25			48,50		78.886.643,84	48,500000	27/12/24				78.886.643,84	48,500000	75.585.238,72	7,55	0,39	0,39	
TPP			06/02/25			49,50		52.847.945,21	49,500000	26/12/24				52.847.945,21	49,500000	50.463.769,50	5,04	0,26	0,26	
TPP			06/02/25			49,50		528.479,45	49,500000	26/12/24				528.479,45	49,500000	504.637,69	0,05	0,00	0,00	
TPP			25/02/25			48,50		80.979.452,05	48,500000	27/12/24				80.979.452,05	48,500000	75.577.517,13	7,55	0,39	0,39	
TPP			26/02/25			49,00		1.083.232,88	49,000000	26/12/24				1.083.232,88	49,000000	1.009.067,48	0,10	0,01	0,01	
TPP			26/02/25			49,00		63.910.739,73	49,000000	26/12/24				63.910.739,73	49,000000	59.534.980,89	5,94	0,31	0,31	
GRUP TOPLAMI								1.019.543.074,84								1.001.504.650,89		100,00	5,17	5,16
GRUP TOPLAMI								1.019.543.074,84								1.001.504.650,89		100,00	5,17	5,16
FON PORTFÖY DEĞERİ															19.342.358.838,40		100,00			

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU

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

31 Aralık 2024

	<u>TUTAR (TL)</u>	<u>GRUP %</u>	<u>TOPLAM %</u>
A. FON PORTFÖY DEĞERİ	19.342.358.838,40		100,14
B. HAZIR DEĞERLER	45.030,38		0,00
a) Kasa	0,00	0,00	0,00
b) Bankalar	45.030,38	100,00	0,00
c) Diğer Hazır Değerler	0,00	0,00	0,00
C.ALACAKLAR	0,00		0,00
a) Takastan Alacaklar	0,00	0,00	0,00
i) T1 Alacakları	0,00		0,00
ii) T2 Alacakları	0,00		0,00
iii) İleri Valörlü Takas	0,00		0,00
b) Diğer Alacaklar	0,00		0,00
i) Diğer Alacaklar	0,00		0,00
ii) Vergi Alacakları	0,00		0,00
iii) Mevduat Alacakları	0,00		0,00
iv) Temettu	0,00		0,00
D. BORÇLAR	(28.009.963,71)		(0,15)
a) Takasa Borçlar	0,00	0,00	0,00
i) T1 Borçları	0,00		
ii) T2 Borçları	0,00		
iii) İleri Valörlü Takas	0,00		
iv) İhbarlı FonPay Takas	0,00		
b) Yönetim Ücreti	(21.451.109,58)	76,58	(0,11)
c) Ödenecek Vergi	0,00	0,00	0,00
d) İhtiyatlar	0,00	0,00	0,00
e) DİĞER_BORÇLAR	(5.593.134,43)	19,97	(0,03)
i) Diğer Borçlar	(5.548.840,66)		(0,03)
ii) Denetim Reeskontu	(44.293,77)		0,00
f) Kayda Alma Ücreti	(965.719,70)	3,45	(0,01)
g) Krediler	0,00	0,00	0,00

Toplam değer/net varlık değeri **19.314.393.905**

Toplam katılma payı/Pay sayısı **101.043.891**
tarafından
iktisap edilen katılma payı **10.499.030**

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

YIL İÇİNDE YAPILAN GİDERLER

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

	1 Ocak - 31 Aralık 2024
Fon Yönetim Ücreti	126.590.771
Aracılık Komisyonu Giderleri	20.302.286
Saklama Ücreti Giderleri	9.876.819
Kurul Kayıt Ücreti	2.384.568
Denetim Ücreti Giderleri	73.692
Diğer Faaliyet Giderleri	1.348.612
	160.576.748

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

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

Bulunmamaktadır.

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.

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

PORTFÖYDEN SATIŞLAR

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

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

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

İTFALAR

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

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

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

PORTFÖYE ALIŞLAR

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

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

HSBC PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

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 görmekle birlikte değerlendirme gününde borsada alım satım 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-ters repo sözleşmeleri, piyasa fiyatını en doğru yansıtacak şekilde güvenilir ve doğrulanabilir bir yöntemle değerlendirilir.
 - 8) (1) ile (7) nolu alt bentlerde belirtilenler dışında kalanlar, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") 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, KGK 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.

.....