



**Türkiye İş Bankası Anonim Şirketi**  
**A Tipi İMKB Ulusal 30 Endeksi Fonu**

30 Haziran 2011 Tarihinde Sona Eren  
Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Finansal Tablolar ve  
İnceleme Raporu

Akis Bağımsız Denetim ve Serbest  
Muhasebeci Mali Müşavirlik  
Anonim Şirketi

9 Ağustos 2011

*Bu rapor 1 sayfa inceleme raporu ve 13  
sayfa finansal tablolar ile tamamlayıcı  
notlarından oluşmaktadır.*

## **İçindekiler**

İnceleme Raporu

Ayrıntılı Bilanço

Ayrıntılı Gelir Tablosu

Fon Portföy Değeri Tablosu

Fon Toplam Değeri Tablosu

30 Haziran 2011 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları  
Tamamlayıcı Notlar



**Akis Bağımsız Denetim ve Serbest  
Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.**  
Yapı Kredi Plaza C Blok Kat 17  
Büyükdere Caddesi  
Levent 34330 İstanbul

Telephone +90 (212) 317 74 00  
Fax +90 (212) 317 73 00  
Internet www.kpmg.com

## **Ara Dönem Finansal Tablolar Hakkında İnceleme Raporu**

Türkiye İş Bankası Anonim Şirketi A Tipi İMKB Ulusal 30 Endeksi Fonu Fon Kurulu'na

Türkiye İş Bankası Anonim Şirketi A Tipi İMKB Ulusal 30 Endeksi Fonu'nun ("Fon") 30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan bilançosu, fon toplam değeri ve fon portföy değeri tabloları, aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait gelir tablosu ve önemli muhasebe politikalarının özeti ve dipnotları tarafımızca incelenmiştir. Türkiye İş Bankası Anonim Şirketi ("Kurucu"), finansal tabloların Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan yatırım fonları hakkındaki muhasebe ve değerlendirme düzenlemelerine göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem finansal tabloların incelenmesine ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

### *İncelemenin Kapsamı*

İncelememiz Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartları düzenlemelerine uygun olarak yapılmıştır. Ara dönem finansal tabloların incelenmesi, ağırlıklı olarak finansal raporlama sürecinden sorumlu kişilerden bilgi toplanması, analitik inceleme ve diğer inceleme tekniklerinin uygulanmasını kapsamaktadır. Bir incelemenin kapsamı Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartları çerçevesinde yapılan bağımsız denetim çalışmasına göre daha dar olduğundan, inceleme, bağımsız denetimde farkında olunması gereken tüm önemli hususları ortaya çıkarabilme konusunda güvence sağlamaz. Dolayısıyla, incelememiz sonucunda bir bağımsız denetim görüşü açıklanmamıştır.

### *Sonuç*

İncelememiz sonucunda, ara dönem fon portföyünün değerlendirilmesi, fon toplam değeri ve birim pay değerinin hesaplanması işlemlerinin, Sermaye Piyasası Kurulu'nun yatırım fonlarına ilişkin düzenlemeleri ve Fon'un iç tüzük hükümlerine uygunluk arz etmediği konusunda ve ilişikteki finansal tabloların, Fon'un 30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve altı aylık ara hesap dönemine ilişkin finansal performansını Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan yatırım fonları hakkındaki muhasebe ve değerlendirme düzenlemeleri (Not 3) çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmadığı konusunda herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

İstanbul,  
9 Ağustos 2011

Akis Bağımsız Denetim ve  
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik  
Anonim Şirketi

Orhan Akova  
Sorumlu Ortak, Başdenetçi

**Türkiye İş Bankası Anonim Şirketi**  
**A Tipi İMKB Ulusal 30 Endeksi Fonu**  
30 Haziran 2011 Tarihi İtibarıyla  
Ayrıntılı Bilanço  
(Birim - Türk Lirası)

	Cari Dönem		Önceki Dönem (*)	
	30 Haziran 2011		30 Haziran 2010	
<b>VARLIKLAR</b>				
<b>I - Hazır Değerler</b>		1,591		1,685
A- Kasa	-	-	-	-
B- Bankalar	1,591	-	1,685	-
C- Borsa Para Piyasası İşlemlerinden Alacaklar	-	-	-	-
D- Diğer Hazır Değerler	-	-	-	-
<b>II - Menkul Kıymetler</b>		41,878,499		27,274,420
A- Hisse Senetleri	37,915,680	-	23,953,785	-
B- Özel Kesim Borçlanma Senetleri	-	-	-	-
C- Kamu Kesimi Borçlanma Senetleri	-	-	-	-
D- Ters repo işlemlerinden alacaklar	3,962,819	-	3,320,635	-
E- Diğer Menkul Kıymetler	-	-	-	-
<b>III - Alacaklar</b>		33,000		907,598
A- Menkul Kıymet Satım Alacakları	33,000	-	907,598	-
B- Diğer Alacaklar	-	-	-	-
<b>IV - Diğer Varlıklar</b>		-		-
<b>VARLIKLAR TOPLAMI</b>		41,913,090		28,183,703
<b>BORÇLAR</b>				
<b>V - Borçlar</b>		(711,009)		(1,237,774)
A- Banka Avansları	-	-	-	-
B- Banka Kredileri	-	-	-	-
C- Menkul Kıymet Alım Borçları	(283,046)	-	(903,170)	-
D- Fon Yönetim Ücreti	(122,995)	-	(85,174)	-
E- Denetim Ücreti	(2,110)	-	(2,126)	-
F- Pay Çekme Borçları	(296,836)	-	(239,835)	-
G- Diğer Borçlar	(6,022)	-	(7,469)	-
<b>BORÇLAR TOPLAMI</b>		(711,009)		(1,237,774)
<b>NET VARLIKLAR TOPLAMI</b>		41,202,081		26,945,929
<b>VI - Fon Toplam Değeri</b>		41,202,081		26,945,929
<b>A - Katılma Belgeleri</b>		3,229,172		(8,926,279)
<b>B - Katılma Belgeleri Net Değer Artışı/(Azalışı)</b>		2,175,367		3,590,336
<b>C - Fon Gelir-Gider Farkı</b>		35,797,542		32,281,872
1- Cari Dönem Fon Gelir-Gider Farkı	1,909,743	-	4,190,654	-
2- Geçmiş Yıllar Fon Gelir-Gider Farkı	33,887,799	-	28,091,218	-
<b>FON TOPLAM DEĞERİ</b>		41,202,081		26,945,929

(\*) Not 3'te açıklandığı üzere yeniden düzenlenmiştir.

**Türkiye İş Bankası Anonim Şirketi**  
**A Tipi İMKB Ulusal 30 Endeksi Fonu**  
30 Haziran 2011 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Ayrıntılı Gelir Tablosu  
(Birim - Türk Lirası)

	Cari Dönem		Önceki Dönem (*)	
	1 Ocak - 30 Haziran 2011		1 Ocak - 30 Haziran 2010	
<b>I - FON GELİRLERİ</b>		<b>2,791,535</b>		<b>5,008,002</b>
<b>A - Menkul Kıymetler Portföyünden Ahnan Faiz ve Kar Payları</b>		<b>820,131</b>		<b>556,608</b>
1- Özel Kesim Menkul Kıymetleri Faiz ve Kar Payları	820,131		556,608	
<i>Hisse Senetleri Kar Payları</i>	<i>820,131</i>		<i>556,608</i>	
<i>Borçlanma Senetleri Faizleri</i>	-		-	
2- Kamu Kesimi Menkul Kıymetleri Faiz ve Kar Payları	-		-	
3- Diğer Menkul Kıymetler Faiz ve Kar Payları	-		-	
<b>B - Menkul Kıymet Satış Karları</b>		<b>56,183</b>		<b>93,565</b>
1- Özel Kesim Menkul Kıymetleri Satış Karları	56,183		93,565	
<i>Hisse Senetleri Satış Karları</i>	<i>56,183</i>		<i>93,565</i>	
<i>Borçlanma Senetleri Satış Karları</i>	-		-	
2- Kamu Kesimi Menkul Kıymetleri Satış Karları	-		-	
3- Diğer Menkul Kıymetler Satış Karları	-		-	
<b>C - Vadeli İşlem Sözleşme Gelirleri</b>		-		-
<b>D - Gerçekleşen Değer Artışları</b>		<b>1,915,221</b>		<b>4,357,829</b>
<b>E - Diğer Gelirler</b>		-		-
<b>II - FON GİDERLERİ</b>		<b>(881,792)</b>		<b>(817,348)</b>
<b>A - Menkul Kıymet Satış Zararları</b>		<b>(94,619)</b>		<b>(120,401)</b>
1- Özel Kesim Menkul Kıymetleri Satış Zararları	(94,619)		(120,401)	
<i>Hisse Senetleri Satış Zararları</i>	<i>(94,619)</i>		<i>(120,401)</i>	
<i>Borçlanma Senetleri Satış Zararları</i>	-		-	
2- Kamu Kesimi Menkul Kıymetleri Satış Zararları	-		-	
3- Diğer Menkul Kıymetler Satış Zararları	-		-	
<b>B - Vadeli İşlem Sözleşme Giderleri</b>		-		-
<b>C - Gerçekleşen Değer Azalışları</b>		<b>(42,695)</b>		<b>(149,497)</b>
<b>D - Faiz Giderleri</b>		-		-
<b>E - Diğer Giderler</b>		<b>(744,478)</b>		<b>(547,450)</b>
1-İhraç İznı Ücretleri	(5,745)		(3,883)	
2-İlan Giderleri	(6,215)		(5,195)	
3-Sigorta Ücretleri	-		-	
4-Aracılık Komisyonu Giderleri	(25,582)		(57,381)	
5-Noter Harç ve Tasdik Ücretleri	(133)		(124)	
6-Fon Yönetim Ücretleri	(701,258)		(475,883)	
7-Denetim Ücretleri	(2,110)		(2,126)	
8-Katılma Belgesi Basım Giderleri	-		-	
9- Vergi, Resim Harç vb. Giderleri	(276)		(257)	
10-Kırtasiye Giderleri	-		-	
11-Saklama Giderleri	(3,064)		(2,523)	
12-Avans Faizi	-		-	
13-Tahvil Borsa Payı	-		-	
14-Vadeli İşlem Komisyonu	-		-	
15-Diğer	(95)		(78)	
<b>III - FON GELİR-GİDER FARKI</b>		<b>1,909,743</b>		<b>4,190,654</b>

(\*) Not 3'te açıklandığı üzere yeniden düzenlenmiştir

**Türkiye İş Bankası Anonim Şirketi**  
**A Tipi İMKB Ulusal 30 Endeksi Fonu**  
**30 Haziran 2011 Tarihi İtibarıyla**  
**Fon Portföy Değeri Tablosu**  
**(Birim - Türk Lirası)**

	Cari Dönem			Önceki Dönem		
	30 Haziran 2011			30 Haziran 2010		
	Nominal Değeri	Rayiç Değeri	%	Nominal Değeri	Rayiç Değeri	%
<b>I - HİSSE SENETLERİ</b>	<b>6,801,249</b>	<b>37,915,680</b>	<b>90.54</b>	<b>4,390,085</b>	<b>23,953,785</b>	<b>87.83</b>
<b>A. Kurucu İştirak ve Hissedarları</b>	<b>830,357</b>	<b>3,876,138</b>	<b>9.26</b>	<b>559,609</b>	<b>2,379,751</b>	<b>8.73</b>
1- Türkiye İş Bankası AŞ	649,212	3,233,075	7.72	438,016	2,168,178	7.95
2- Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları AŞ	181,144	643,060	1.54	121,592	211,571	0.78
3- Türkiye Sınai Kalkınma Bankası AŞ	1	3	-	1	2	-
<b>B. Diğer Ortaklıklar</b>	<b>5,970,892</b>	<b>34,039,542</b>	<b>81.28</b>	<b>3,830,476</b>	<b>21,574,034</b>	<b>79.10</b>
1- Türkiye Garanti Bankası AŞ	940,298	6,920,593	16.53	674,539	4,485,684	16.45
2- Akbank Türk AŞ	563,361	4,225,205	10.09	508,017	3,886,327	14.25
3- Hacı Ömer Sabancı Holding AŞ	401,206	2,736,225	6.53	249,419	1,596,282	5.85
4- Tüpraş Türkiye Petrol Rafinerileri AŞ	56,829	2,261,794	5.40	36,150	1,048,350	3.84
5- Turkecell İletişim Hizmetleri AŞ	243,167	2,120,416	5.06	211,246	1,742,780	6.39
6- Türk Telekomünikasyon AŞ	214,429	1,839,801	4.39	149,211	753,516	2.76
7- Türkiye Halk Bankası AŞ	146,237	1,776,780	4.24	90,707	1,070,343	3.92
8- Koç Holding AŞ	234,944	1,639,912	3.92	140,542	758,929	2.78
9- Yapı ve Kredi Bankası AŞ	358,099	1,461,044	3.49	301,662	1,303,180	4.78
10- Türkiye Vakıflar Bankası TAO	283,189	1,039,304	2.48	181,413	660,343	2.42
11- Türk Hava Yolları AO	229,033	973,389	2.32	156,744	614,434	2.26
12- Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları Ticaret AŞ	198,741	822,789	1.96	232,259	938,325	3.44
13- Emlak Konut Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı AŞ	280,109	767,499	1.83	-	-	-
14- Enka İnşaat AŞ	138,376	684,959	1.64	82,973	452,206	1.66
15- Arçelik AŞ	77,640	644,412	1.54	38,459	257,675	0.94
16- Asya Katılım Bankası AŞ	210,226	531,872	1.27	122,996	450,165	1.65
17- Petkim Petrokimya Holding AŞ	158,773	388,994	0.93	23,163	245,528	0.90
18- Tav Havalimanları Holding AŞ	46,752	380,557	0.91	39,892	225,387	0.83
19- Koza Altın İşletmeleri AŞ	16,998	370,556	0.88	2,523	34,313	0.13
20- Tekfen Holding AŞ	58,860	329,616	0.79	36,559	171,827	0.63
21- Migros Ticaret AŞ	16,757	317,545	0.76	-	-	-
22- Doğan Şirketler Grubu Holding AŞ	268,967	242,070	0.58	27,568	27,843	0.10
23- Bizim Tıptan Satış Mağazaları AŞ	9,000	234,000	0.56	-	-	-
24- Kardemir Karabük Demir Çelik Sanayi ve Ticaret AŞ	244,714	230,031	0.55	174,900	101,442	0.37
25- Koza Anadolu Metal Madencilik İşletmeleri AŞ	38,842	187,607	0.45	-	-	-
26- Türk Ekonomi Bankası AŞ	92,708	178,926	0.43	64,877	125,213	0.46
27- Sınpaş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı AŞ	84,689	154,135	0.37	1	2	-
28- İhlas Holding AŞ	119,164	137,039	0.33	-	-	-
29- Eczacıbaşı İlaç Sanayi ve Ticaret AŞ	58,395	128,469	0.31	4,335	9,754	0.04
30- Doğan Yayın Holding AŞ	83,791	91,332	0.22	-	-	-
31- Doğan Yayın Holding AŞ	80,516	85,347	0.20	-	-	-
32- Fener Sportif A.Ş.	1,141	81,296	0.19	-	-	-
33- Ak Enerji Elektrik Üretim AŞ	14,941	56,028	0.13	-	-	-
34- Şekerbank AŞ	-	-	-	211,261	314,779	1.15
35- Koza Davetiye Mağaza İşletmeleri ve İhracat AŞ	-	-	-	23,614	89,261	0.33
36- Tofaş Türk Otomobil Fabrikası AŞ	-	-	-	34,825	188,055	0.69
37- Vestel Elektronik Sanayi ve Ticaret AŞ	-	-	-	10,621	22,091	0.08
<b>II - DEVLET TAHVİLİ VE İHAZİNE BONOLARI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>A. Türk Lirası Devlet Tahvili ve Bonoları</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B. Yabancı Para Devlet Tahvili ve Bonoları</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III - TERS REPO</b>	<b>3,962,000</b>	<b>3,962,819</b>	<b>9.46</b>	<b>3,320,000</b>	<b>3,320,635</b>	<b>12.17</b>
<b>FON PORTFÖY DEĞERİ</b>	<b>10,763,249</b>	<b>41,878,499</b>	<b>100.00</b>	<b>7,710,085</b>	<b>27,274,420</b>	<b>100.00</b>

**Türkiye İş Bankası Anonim Şirketi**  
**A Tipi İMKB Ulusal 30 Endeksi Fonu**  
30 Haziran 2011 Tarihi İtibarıyla  
Fon Toplam Değeri Tablosu  
(Birim - Türk Lirası)

	Cari Dönem			Önceki Dönem		
	30 Haziran 2011			30 Haziran 2010		
	Tutarı	Grup %	Toplam %	Tutarı	Grup %	Toplam %
<b>A - Fon Portföy Değeri</b>	41,878,499	100.00	101.64	27,274,420	100.00	101.22
<b>B - Hazır Değerler</b>	1,591	100.00	-	1,685	100.00	0.01
1- Kasa	-	-	-	-	-	-
2- Bankalar	1,591	100.00	-	1,685	100.00	0.01
3- Borsa Para Piyasası İşlemlerinden Alacaklar	-	-	-	-	-	-
4- Diğer Hazır Değerler	-	-	-	-	-	-
<b>C - Alacaklar</b>	33,000	100.00	0.08	907,598	100.00	3.37
1- Menkul Kıymet Satım Alacakları	33,000	100.00	0.08	907,598	100.00	3.37
2- Diğer Alacaklar	-	-	-	-	-	-
<b>D - Diğer Varlıklar</b>	-	-	-	-	-	-
<b>E - Borçlar</b>	(711,009)	100.00	(1.72)	(1,237,774)	100.00	(4.60)
1- Banka Avansları	-	-	-	-	-	-
2- Banka Kredileri	-	-	-	-	-	-
3- Menkul Kıymet Alım Borçları	(283,046)	39.81	(0.69)	(903,170)	72.97	(3.35)
4- Fon Yönetim Ücreti	(122,995)	17.30	(0.29)	(85,174)	6.88	(0.32)
5- Denetim Ücreti	(2,110)	0.30	(0.01)	(2,126)	0.17	(0.01)
6- Pay Çekme Borçları	(296,836)	41.75	(0.73)	(239,835)	19.38	(0.89)
7- Diğer Borçlar	(6,022)	0.84	-	(7,469)	0.60	(0.03)
<b>FON TOPLAM DEĞERİ</b>	<b>41,202,081</b>		<b>100.00</b>	<b>26,945,929</b>		<b>100.00</b>
Toplam Pay Sayısı (Adet)	5,000,000,000			5,000,000,000		
Dolaşımdaki Pay Sayısı (Adet)	1,311,551,715			945,081,249		
Katılma Belgesi Birim Pay Değeri (Türk Lirası)	0.031415			0.028512		

## 1 Fon Hakkında Genel Bilgiler

Türkiye İş Bankası Anonim Şirketi A Tipi İMKB Ulusal 30 Endeksi Fonu ("Fon"), Türkiye İş Bankası Anonim Şirketi tarafından 2499 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 37 ve 38'inci maddelerine dayanılarak, 9 Mart 2000 tarihinde İstanbul İli Ticaret Sicili Memurluğu'na 431112-378694 sicil numarası altında kaydedilen Fon iç tüzük hükümlerine göre yönetilmek üzere, halktan katılma belgeleri karşılığı toplanacak paralarla, katılma belgesi sahipleri hesabına, riskin dağıtılması ve inançlı mülkiyet esaslarına göre sermaye piyasası araçlarından portföyü işletmek amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu'nun 8 Mart 2000 tarih ve KYD/261 sayılı izni ile kurulmuştur.

Türkiye İş Bankası Anonim Şirketi ("Kurucu"); İş Portföy Yönetimi Anonim Şirketi ("Yönetici"); İMKB Takas ve Saklama Bankası Anonim Şirketi ("Takasbank") ise ("Saklayıcı kuruluş") olarak Fon'un iç tüzüğünde yer almaktadır.

## 2 Fon'un Yönetim Stratejisi

Fon yönetiminde yatırım yapılacak sermaye piyasası araçları fon iç tüzüğünde yer alan formüle uygun olarak yapılan hesaplama çerçevesinde baz alınan endeksin değeri ile fonun birim pay değeri arasındaki korelasyon katsayısı en az %90 olacak şekilde, endeks kapsamındaki menkul kıymetlerden örnekleme yoluyla seçilir. Baz alınan endeks temettüyü dikkate almayan fiyat endeksidir. Fon portföyünün en az %80'i devamlı olarak baz alınan endeks olan İMKB Ulusal 30 Endeksi kapsamındaki menkul kıymetlere yatırılır.

## 3 Uygulanan Muhasebe Prensipleri

*Genel:*

Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK"), 28 Şubat 1990 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan Seri: XI, No: 6 sayılı "Menkul Kıymetler Yatırım Fonları Finansal Tabloları ve Raporlarına İlişkin İlke ve Kurallar Hakkında Tebliğ" ve bu tebliğe değişiklik getiren 19 Aralık 1996 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan, Seri: VII, No: 10 sayılı "Yatırım Fonlarına İlişkin Esaslar Tebliği" inde ve bu tebliğlere değişiklik ve eklemeler yapan ilgili diğer tebliğlerle, Sermaye Piyasası Kanunu'na tabi menkul kıymet yatırım fonları tarafından düzenlenecek finansal tablolar ve raporların hazırlanıp sunulmasına ilişkin ilke ve kuralları (bundan sonra "SPK tarafından yayımlanan menkul kıymet yatırım fonlarına ilişkin genel kabul görmüş muhasebe ilkeleri" olarak anılacaktır) belirlemiştir. Fon, finansal tablolarını SPK tarafından yayımlanan menkul kıymet yatırım fonlarına ilişkin genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine uygun olarak hazırlamaktadır.

*Gerçekleşen değer artışları:*

Tebliğ'e göre Fon menkul kıymetlerinin her gün itibarıyla Fon iç tüzüğü hükümlerine göre değerlendirilmesi sonucunda ortaya çıkan değerlendirme farkları bilançodaki Fon toplam değerinin içinde yer alan Katılma Belgeleri Değer Artışı/(Azalışı) hesabına kaydedilir. Dolayısıyla, değerlendirme farkları, ancak ilgili menkul kıymetin elden çıkartılarak, gerçekleşmesi halinde gelir veya gider hesaplarına intikal ettirilir. 31 Aralık 2009 tarihli raporlanan finansal tablolarda Vergi Usul Kanunu'nun 279'uncü maddesi uygulanması için Fon portföyünde bulunan sabit getirili menkul kıymetlerle ilgili değerlendirme farkları gelir/gider hesaplarına kaydedilmiştir. 31 Aralık 2010 tarihli finansal tablolarda Fon Portföyünde bulunan sabit getirili menkul kıymetlerle ilgili değerlendirme farkları bilançoda Katılma Belgeleri Değer Artışı/(Azalışı) hesabına, gerçekleşen değerlendirme farkları ise gelir/gider hesaplarına kaydedilmiş olup, 30 Haziran 2010 tarihli finansal tablolar da buna uygun olarak düzeltilmiştir. Yapılan bu düzeltmenin 30 Haziran 2010 tarihi itibarıyla fon toplam değerine ve birim pay değerine bir etkisi bulunmamaktadır.

## Türkiye İş Bankası Anonim Şirketi

### A Tipi İMKB Ulusal 30 Endeksi Fonu

30 Haziran 2011 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

### Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

## 3 Uygulanan Muhasebe Prensipleri (devamı)

30 Haziran 2010 tarihi itibarıyla raporlanan tutarlara verilen düzeltmelerin etkileri aşağıdaki tabloda verilmiştir:

	30 Haziran 2010		
	Daha Önce Raporlanan	Düzeltilmeler	Yeniden Düzenlenen
Cari Yıl Fon Gelir Gider Farkı	4,189,940	714	4.190.654
Geçmiş Yıllar Fon Gelir Gider Farkı	28,091,932	(714)	28,091,218
	<b>32,281,872</b>	-	<b>32,281,872</b>

### Katılma belgeleri:

Katılma paylarının alım satımında, beher pay için, Fon toplam değerinin dolaşımdaki pay sayısına bölünmesiyle bulunan değer esas alınmaktadır.

Satılan katılma belgeleri satış tutarlarıyla ve geri satın alınan katılma belgeleri alış tutarlarıyla katılma belgeleri hesabında izlenmektedir.

### Menkul kıymetlerin değerlendirilmesi:

Fon'un iç tüzüğü menkul kıymetlerin değerlendirilmesine ilişkin olarak aşağıdaki hükümleri içermektedir:

Değerleme her iş günü itibarıyla yapılır.

"Fon Portföy Değeri", portföydeki varlıkların değerlerinin toplamıdır.

Portföydeki varlıkların değeri aşağıdaki esaslara göre tespit edilir:

- Portföye alınan varlıklar alım fiyatları ile kayda geçirilir. Yabancı para cinsinden varlıkların alım fiyatı satın alma günündeki yabancı para cinsinden değerinin T.C. Merkez Bankası döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle bulunur.
- Borsada işlem gören varlıklar değerlendirme gününde borsada oluşan ağırlıklı fiyat ve oranlarla değerlendirilir. İki seans uygulayan borsalarda değerlendirme fiyatı ikinci seans ağırlıklı fiyatı ve oranıdır. Borsada işlem görmeyen anonim şirketlerin hisse senetlerinin değerlendirilmesinin portföye dahil edilmeleri aşamasında ve söz konusu hisse senetlerinin fon portföyünden çıkarılana kadar geçen süre zarfında takvim yılı esas alınarak en az altı ayda bir defa olmak üzere, SPK'ca belirlenecek esaslara uygun olarak yapılması zorunludur.
- İMKB küçük işlemler pazarında oluşan fiyatlar değerlendirilmede dikkate alınmaz.
- Borsada işlem görmekle birlikte değerlendirme gününde borsada alım satımına konu olmayan hisse senetleri son işlem tarihindeki borsa fiyatıyla, borçlanma senetleri, ters repo ve repolar son işlem günündeki iç verim oranı (günlük nakit girişlerini nakit çıkışlarına çitleyen iskonto oranı) ile değerlendirilir.
- Yukarıdaki şekilde değeri belirlenemeyen borçlanma senetleri ve repolar ise, piyasa fiyatını en iyi yansıtacak şekilde fon kurulu tarafından belirlenecek esaslar çerçevesinde değerlendirilir.
- Portföydeki yabancı para birimi üzerinden çıkarılan menkul kıymetler satın alındıkları borsada değerlendirme günü itibarıyla oluşan fiyatlarının ilgili oldukları yabancı paramın T.C. Merkez Bankası döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle değerlendirilir.

**Türkiye İş Bankası Anonim Şirketi**  
**A Tipi İMKB Ulusal 30 Endeksi Fonu**  
**30 Haziran 2011 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**  
**Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar**  
*(Birim: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))*

### 3 Uygulanan Muhasebe Prensipleri (devamı)

- Gelir ortaklığı senetleri ile dövizde endeksli gelir ortaklığı senetleri ve dövizde endeksli tahvillerin değerlendirilmesi Tebliğ'in 45. maddesi çerçevesinde yapılır.

"Fon Toplam Değeri", Fon portföy değerine varsa diğer varlıkların ve alacakların eklenmesi ve borçların (Kurucu tarafından kuruluş işlemleri için verilen avans hariç) düşülmesi suretiyle bulunur.

Fon'un devamı süresince alınan bedelsiz hisse senetleri, temettü, faiz, kar payları v.b. alındıkları gün Fon'un toplam değerine dahil edilir.

"Bir payın değeri", fon toplam değerinin tedavüldeki katılma paylarının kapsadığı pay sayısına bölünmesiyle elde edilir. İhraç edilen katılma belgelerinin tümü satılincaya kadar, her payın değeri, Fon toplam değerinin tedavüldeki pay sayısına bölünmesi ile bulunur. Bu dönem içinde geri satın alma yoluyla fona geri dönmüş katılma paylarından halen fon bünyesinde bulunanların sayısı toplam pay sayısından düşülür. Fon'un bu maddeye göre hesaplanan pay değeri, müteakip işgünü katılma belgelerinin alım satım yerlerinde açıkça görülebilecek şekilde asılan ilanlarla duyurulur.

### 4 Fon Bilançosu Dipnotları

#### 4.1 Katılma belgesi, 30 Haziran 2011 tarihli birim pay değeri, fon toplam değeri ve dolaşımdaki pay sayısı:

	<u>30 Haziran 2011</u>	<u>30 Haziran 2010</u>	
Fon toplam değeri	: 41,202,081	26,945,929	TL
İhraç edilen pay sayısı	: 5,000,000,000	5,000,000,000	Pay
Dolaşımdaki pay sayısı	: 1,311,551,715	945,081,249	Pay
Katılma belgesi birim pay değeri	: 0.031415	0.028512	TL

#### 4.2 Çıkarılmış katılma belgesi sayısı ve dönem içinde satılan ve geri alınan katılma belgesi sayısı:

	<u>30 Haziran 2011</u>	<u>30 Haziran 2010</u>	
Dönem başındaki dolaşımdaki pay sayısı	: 1,100,827,952	936,459,600	Pay
Dönem içinde;			
Satılan pay sayısı	: 1,340,477,000	1,585,981,005	Pay
Geri dönen pay sayısı	: (1,129,753,237)	(1,577,359,356)	Pay
Dönem sonundaki dolaşımdaki pay sayısı	: <u>1,311,551,715</u>	<u>945,081,249</u>	Pay

#### 4.3 Fon süresi ve kaçınıcı yılda olduğu:

Fon iç tüzüğüne göre, Fon süresizdir. Fon'un katılma belgeleri ilk olarak 19 Nisan 2000 tarihinde halka arz edilmiştir.

#### 4.4 Fon portföyünün yönetimi:

Fon'un, riskin dağıtılması ve inancılı mülkiyet esaslarına göre belge sahiplerinin haklarını koruyacak şekilde yönetim, temsil ve varlıkların saklanmasıyla Sermaye Piyasası Kanunu uyarınca Kurucu sorumludur.

#### 4.4 Fon portföyünün yönetimi:

Fon portföyü, Yönetici tarafından Kurucu ile yapılan bir portföy yönetim sözleşmesi çerçevesinde Sermaye Piyasası Kanunu, ilgili tebliğler ve Fon iç tüzüğü hükümlerine uygun olarak yönetilir.



**Türkiye İş Bankası Anonim Şirketi**  
**A Tipi İMKB Ulusal 30 Endeksi Fonu**  
**30 Haziran 2011 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Döemine Ait**  
**Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar**  
*(Birim: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))*

**5 Fon Gelir Tablosu Dipnotları (devamı)**

**5.3 Gelir ve gider hesaplarında bir önceki döneme göre %25'in üzerinde ortaya çıkan artış veya azalışın nedenleri (devamı):**

30 Haziran 2011 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde hisse senedi işlem hacminin artması nedeniyle hisse senetlerinden alınan kar payları cari dönemde bir önceki dönem ile karşılaştırıldığında %47 oranında artmış ve 820,131 TL (30 Haziran 2010: 556,608 TL) olarak gerçekleşmiştir.

Dönem içinde hisse senedi satış karları 2010 yılı ile karşılaştırıldığında % 40 oranında azalarak 56,183 TL'ye (30 Haziran 2010: 93,565 TL) düşmüştür.

30 Haziran 2011 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde gerçekleşen değer azalışları %71 oranında azalarak 42,695 TL (30 Haziran 2010: 149,497 TL), gerçekleşen değer artışları ise yaklaşık %56 azalarak 1,915,221 TL (30 Haziran 2010: 4,357,829 TL) olarak gerçekleşmiştir.

Piyasalardaki olumsuz gelişmeler nedeniyle, 30 Haziran 2010 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde 4,190,654 TL kar eden fon, cari dönem sonunda 1,909,743 TL tutarında kar elde etmiştir.

**5.4 Alınan temettüler:**

Dönem içinde tahsil edilen temettü gelirleri aşağıdaki gibidir:

<u>Hisse Senedi</u>	<u>30 Haziran 2011</u>	<u>30 Haziran 2010</u>
Tüpraş-Türkiye Petrol Rafinerileri AŞ	151,428	78,883
Türk Telekomünikasyon AŞ	134,114	193,547
Türkiye Garanti Bankası AŞ	104,953	50,556
Türkiye İş Bankası AŞ	87,952	45,703
Akbank AŞ	75,726	56,191
H.Ömer Sabancı Holding AŞ	52,055	24,353
Koç Holding AŞ	44,922	15,900
Ereğli Demir Çelik	43,265	-
Türkiye Halk Bankası AŞ	42,065	21,330
Arçelik AŞ	28,443	5,228
Emlak GYO	18,067	-
Enka İnşaat AŞ	7,893	5,302
Tekfen Holding AŞ	7,846	1,785
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.	6,205	-
Sinpaş GYO AŞ	4,884	-
Eczacıbaşı İlaç AŞ	4,485	295
Türkiye Vakıflar Bankası TAO	3,746	8,767
Koza Altın AŞ	2,081	-
Şekerbank AŞ	-	3,342
Asya Katılım Bankası AŞ	-	4,003
BİM Birleşik Mağazalar AŞ	-	18,086
Tofaş Türk Otomobil Fabrikası AŞ	-	7,900
Turkcell İletişim Hizmetleri AŞ	-	15,437
	<b>820,131</b>	<b>556,608</b>

## **5 Fon Gelir Tablosu Dipnotları (devamı)**

### **5.5 Açıklanması gerekli görülen diğer hususlar:**

#### **Yönetim ücretleri:**

Kurucu'nun Fon'un yönetim ve temsili ile Fon'a tahsis ettiği donanım ve personel ile muhasebe hizmetleri karşılığı olarak her gün için fon toplam değerinin %0.010'undan (yüzbindeon) oluşan bir yönetim ücreti hesaplanarak değerlendirilmiştir ve Fon fiyatının açıklandığı günlerde tahakkuk ettirilir. Bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde Kurucu'ya ödenmektedir.

#### **Vergi:**

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 2 nolu maddesi uyarınca, Sermaye Piyasası Kanunu'na göre kurulan yatırım fonları kurumlar vergisi mükellefidir. Ancak, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 8'inci maddesinin (4) numaralı altbendi ile menkul kıymet yatırım fonlarının (döviz yatırım fonları hariç) portföy işletmeciliğinden doğan kazançları kurumlar vergisinden istisna edilmiştir.

Gelir Vergisi Kanunu'na 5281 sayılı Kanun ile eklenen geçici 67'nci madde ile 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren menkul kıymetlerden elde edilen kazanç ve iratlar için yeni bir vergileme sistemi öngörülmüş olup konu ile ilgili 257 Seri No'lu Gelir Vergisi Genel Tebliği 30 Aralık 2005 tarih ve 260356 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanmıştır. Gelir Vergisi Kanunu'nun Geçici 67'nci maddesinin 8 numaralı fıkrası uyarınca, Sermaye Piyasası Kanunu'na göre kurulan menkul kıymetler yatırım fonlarının (borsa yatırım fonları hariç) kurumlar vergisinden istisna edilmiş portföy kazançları %15 oranında vergi tevkifatına tabi tutulacaktır. Bu kazançlar üzerinden Gelir Vergisi Kanunu'nun 94'üncü maddesi uyarınca ayrıca bir tevkifat yapılmayacağı belirtilmiştir.

Bununla birlikte 23 Temmuz 2006 tarih ve 26237 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 22 Temmuz 2006 tarih ve 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu kararı ile 193 sayılı Gelir Vergisi Kanun'unun geçici 67'nci maddesinde yer alan bazı kazanç ve iratlardan yapılacak tevkifat oranları Sermaye Piyasası Kanunu'na göre kurulan menkul kıymetler yatırım fonları (borsa yatırım fonları, konut finansman fonları ve varlık finansman fonları hariç) portföy işletmeciliği kazançları üzerinden 23 Temmuz 2006 tarihinden 1 Ekim 2006 tarihine kadar %10, 1 Ekim 2006 tarihinden itibaren uygulanmak üzere %0 olarak tespit edilmiştir.

Yatırım fonlarından elde edilen gelirler yukarıda belirtildiği üzere 1 Ekim 2006 tarihine kadar söz konusu kurumlar bünyesinde vergilendirilmiş, bu tarihten sonra katılımcı bazında vergilendirmeye başlanılmıştır. 1 Ekim 2006 tarihi sonrasında uygulanacak stopaj oranı ise 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ve 5527 sayılı Kanun ile tam mükellefler için %10, dar mükellefler için %0 olarak belirlenmiştir.

1 Ekim 2006 tarihi sonrasında %10 oranındaki stopaj uygulamasında, yatırımcıların bu tarihten önce iktisap ettikleri yatırım fonları katılma belgeleri için; Eylül 2006'nın son işlem gününde ilgili yatırım fonu katılma belgesinin kapanış fiyatı alış maliyeti olarak dikkate alınacaktır.

**Türkiye İş Bankası Anonim Şirketi**  
**A Tipi İMKB Ulusal 30 Endeksi Fonu**  
**30 Haziran 2011 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**  
**Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar**  
(Birim: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

## 6 Fon Portföy Değeri Tablosu Dipnotları

### 6.2 Alınan bedelsiz hisse senetleri:

Dönem içinde alınan bedelsiz hisse senedi sayısı aşağıdaki gibidir:

<u>Hisse Senedi</u>	30 Haziran 2011	30 Haziran 2010
	<u>Nominal</u>	<u>Nominal</u>
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları Ticaret AŞ	53.571	-
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları AŞ	21.737	4.615
Enka İnşaat AŞ	16.605	14.673
Türkiye İş Bankası AŞ	-	133.251
Akbank AŞ	-	120.880
Şekerbank AŞ	-	67.703
Türk Hava Yolları AO	-	19.601
BİM Birleşik Mağazalar AŞ	-	11.044
	<b>91.914</b>	<b>371.767</b>

6.3 *İhraç edilen menkul kıymetin toplam tutarının yüzde 10'unu aşan kısmı:* Bilanço tarihi itibarıyla portföyde ihraç edilen menkul kıymetin toplam tutarının yüzde 10'unu aşan kısım bulunmamaktadır (30 Haziran 2010: Bulunmamaktadır).

6.4 *Menkul kıymetler borsalarına kote edilmemiş kıymetler:* Bilanço tarihi itibarıyla portföyde menkul kıymetler borsalarına kote edilmemiş menkul kıymet bulunmamaktadır (30 Haziran 2010: Bulunmamaktadır).

### 6.5 Yatırım politikası:

Fon iç tüzüğünde, Fon'un yatırım yapacağı sermaye piyasası araçlarının seçimi ve riskin dağıtılmasına ilişkin olarak belirtilen esaslar aşağıdaki gibidir:

- Fon portföy değerinin % 10'undan fazlası bir ortaklığın menkul kıymetlerine yatırılmaz. Fon tek başına hiçbir ortaklıkta sermayenin ya da tüm oy haklarının %9'undan fazlasına sahip olamaz. Ancak bu sınırlamalar, sözkonusu menkul kıymetlerin baz alınan endekse dahil olması halinde, menkul kıymetin endeks içerisinde alabileceği en yüksek ağırlığı geçmemek şartıyla uygulanmaz.
- Fon portföyüne borsaya kote edilmesi şartıyla borsa dışında halka arzlardan da menkul kıymet alınabilir, ancak kurucunun ve yöneticinin borsa dışındaki halka arzına aracılık ettiği menkul kıymetlerin borsaya kote edilmesi şartıyla ihraç miktarının azami %10'u ve fon portföyünün azami %5'i oranında yatırım yapılabilir.
- T.C. Merkez Bankası tarafından düzenlenen ihalelerden ve T.C. Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı tarafından düzenlenen halka arzlardan ihale veya ihraç fiyatlarıyla fon portföyüne menkul kıymet alınabilir. Bu kıymetler %10'luk sınırlamaya tabi değildir.

## Türkiye İş Bankası Anonim Şirketi

### A Tipi İMKB Ulusal 30 Endeksi Fonu

30 Haziran 2011 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

### Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

## 6 Fon Portföy Değeri Tablosu Dipnotları (devamı)

### 6.5 Yatırım politikası (devamı):

- Kurucu'nun ve Yönetici'nin pay senetleri, tahvil ve diğer borçlanma senetleri iç tüzükte belirtilen sınırlamalar çerçevesinde fon portföyüne dahil edilebilir.
- Kurucunun ve yöneticinin, sermayesinin %10'undan fazlasına sahip kamu kuruluşları dışında kalan hissedarların, yönetim kurulu başkan ve üyelerinin, genel müdür ve genel müdür yardımcılarının ayrı ayrı yada birlikte sermayenin %20'sinden fazlasına sahip oldukları ortaklıkların menkul kıymetlerinin toplamı fon portföyünün %20'sini geçemez. Ancak, endeks fonların portföylerinde bulunan hisse senetleri, söz konusu hisse senetlerinin baz alınan endekse dahil olması durumunda, bir hisse senedinin endeks içerisinde alabileceği en yüksek ağırlığı geçmemek şartıyla bu sınırlamaların hesaplanmasında dikkate alınmaz.
- Kurucunun ve yöneticinin doğrudan ve dolaylı iştiraklerince çıkarılmış menkul kıymetlerin toplamı, fon portföyünün %20'sini geçemez. Ancak, endeks fonların portföylerinde bulunan hisse senetleri, söz konusu hisse senetlerinin baz alınan endekse dahil olması durumunda, bir hisse senedinin endeks içerisinde alabileceği en yüksek ağırlığı geçmemek şartıyla bu sınırlamaların hesaplanmasında dikkate alınmaz.
- Kurucunun, yöneticinin ve bunların doğrudan ve dolaylı iştiraklerinin ortağı oldukları menkul kıymet yatırım ortaklıklarının payları hariç olmak koşuluyla; farklı türlerdeki yatırım fonlarının katılma payları, borsa yatırım fonu katılma payları ve yatırım ortaklıklarının payları fon portföyünün %10'una kadar portföye alınabilir. Portföye alınan yatırım fonu katılma payları veya borsa yatırım fonu katılma paylarının toplam tutarı, bu payları çıkaran fonun toplam pay sayısının %20'sini aşamaz. Bir kurucuya ait olan ve/veya aynı yöneticinin yönetimindeki yatırım fonları toplu olarak, hiçbir yatırım fonu veya borsa yatırım fonunun toplam sayısının %30'undan fazlasına sahip olamazlar.
- Fon bankalar nezdinde vadeli mevduat tutamaz, mevduat sertifikası ile yabancı yatırım ortaklıklarının hisse senetleri ve yatırım fonlarının katılma belgelerini satın alamaz. Fon portföy değerinin en fazla %20'si nakit değerlendirmek üzere yapılan İMKB Takas ve Saklama Bankası AŞ nezdindeki borsa para piyasası işlemlerinden oluşur. Fon'un operasyonel işlemleri nedeniyle oluşabilecek likidite ihtiyacının karşılanması amacıyla nakit tutulabilir.
- Yatırım fonu açığa satış ve kredili menkul kıymet işlemi yapamaz. Fon portföyündeki Menkul Kıymetler Tebliğ'in 42. maddesinin (j) bendi kapsamında ödünç alınıp, verilebilir.
- Türk Devleti, İl Özel İdareleri, Kamu Ortaklığı İdaresi ve belediyelerin sermaye piyasası araçları ile devletin kefalet ettiği diğer kuruluşların sermaye piyasası araçlarının toplam değeri, fon portföy değerinin en az %0 en çok %20 'sini oluşturur. Mevzuat uyarınca izin verilmiş olan sermaye piyasası araçlarına dayalı olarak yapılabilecek ters repoların değeri fon portföy değerinin en az %0 en çok %20'sini oluşturur. Gayrimenkul sertifikalarının toplam değeri fon portföyünün en çok %10'u olabilir.
- Fon portföyüne alınan Türk özel sektör sermaye piyasası araçlarından tahvillerin toplam değeri, Fon portföy değerinin en az %0 en çok %20'si, finansman bonolarının toplam değeri Fon portföy değerinin en az %0 en çok %20'si, hisse senetlerinin toplam değeri Fon portföy değerinin en az %80 en çok %100'ü olabilir.

## **6 Fon Portföy Değeri Tablosu Dipnotları (devamı)**

### **6.5 Yatırım politikası (devamı):**

- Fon portföy değerinin aylık ağırlıklı ortalama bazda en az %80'i devamlı olarak mevzuata göre özelleştirme kapsamına alınan kamu iktisadi teşebbüsleri dahil Türkiye'de kurulmuş ortaklıklardan İMKB Ulusal 30 Endeksi'ne dahil olanların hisse senetlerine yatırılır.
- Portföye borsada işlem gören ve son 90 günde en az 5 gün işlem görmüş pay senetlerinin alınması esastır. Özelleştirme kapsamındaki ortaklıklarda bu koşul aranmaz. İlk ihraçlardan alınan menkul kıymetler bu kapsamda değerlendirilmez. Şu kadar ki, borsada işlem görmeyen anonim şirketlerin pay senetlerine ve borsada işlem görmeyen borçlarına araçlarına Fon portföy değerinin en azla %10'u oranında yatırım yapılabilir.

### **6.6 Açıklanması gerekli görülen diğer hususlar:**

31 Aralık 2010 tarihinde Fon Kurulu Üyeleri tarafından alınan kararlar, 1 Ocak 2011 tarihinden itibaren Fon'un karşılaştırma ölçütünün;

İMKB 30 ENDEKS\*%90+ KYD O/N Brüt Ters Repo\*%10 olmasına,

buna bağlı Fon yönetim stratejisinin %80-%100 hisse senedi, %0-%20 ters repo ve Borsa Para Piyasası olarak belirlenmesine karar verilmiştir.

## **7 Fon Toplam Değeri Tablosu Dipnotları**

**7.1 Şüpheli alacakların tutarı:** Bilanço tarihi itibarıyla şüpheli alacak bulunmamaktadır (30 Haziran 2010: Bulunmamaktadır).

**7.2 Fon toplam değerininin %5'inden fazla tutardaki diğer varlıkların detayı:** Bilanço tarihi itibarıyla Fon toplam değerininin %5'inden fazla tutarda diğer varlıklar bulunmamaktadır (30 Haziran 2010: Bulunmamaktadır).

**7.3 Açıklanması gerekli görülen diğer hususlar:** Bulunmamaktadır.