

BU İZAHNAME KATILMA BELGELERİNİN SATIŞININ YAPILDIĞI YERLERDE FON İÇTÜZÜĞÜ VE HER AY İTİBARIYLA HAZIRLANAN, FONLA İLİŞKİN MALİ BİLGİLERİN YERALDIĞI AYLIK RAPORLARLA BİRLİKTE TASARRUF SAHİPLERİNİN İNCELEMESİNE SUNULMAK VE ÜCRETSİZ OLARAK KENDİLERİNE VERİLMEK ÜZERE YETERLİ SAYIDA HAZIR BULUNDURULUR. BU İZAHNAME YENİ BİR TUTAR ARTIRIMINA KADAR GEÇERLİ OLUP, İZAHNAME KAPSAMINDAKİ BİLGİLERDEKİ DEĞİŞİKLİKLER TİCARET SİCİLİNE TESCİL EDİLEREK VE TÜRKİYE TİCARET SİCİL GAZETESİNDE İLANINI MÜTEAKİP BU İZAHNAMENİN EKİ HALİNE GETİRİLİR. HER YILIN OCAK AYI İTİBARIYLA İZAHNAME DEĞİŞİKLİKLERİ TEKRAR TESCİL ETTİRİLMESİZİN TEK BİR METİN HALİNE GETİRİLEREK TASARRUF SAHİPLERİNE SUNULMAK ÜZERE TEKRAR BASTIRILIR.

**TÜRKİYE İŞ BANKASI A.Ş.'NİN  
100.000.000. - PAY  
B TİPİ TAHVİL BONO FON'UNA  
İLİŞKİN  
İZAHNAMEDİR.**

Türkiye İş Bankası A.Ş. tarafından 3794 sayılı Kanun'la değişik 2499 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 35 ve 42'nci maddelerine dayanılarak, 04.06.1990 tarihinde İSTANBUL ili Ticaret Sicili Memurluğuna 431112-378694 sicil numarası altında kaydedilerek 01.06.1990 tarih ve 2539 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde ilan edilen ve katılma belgelerinin arkasında da tam metni bulunan fon içtüzüğü hükümlerine göre yönetilmek üzere, halktan katılma belgeleri karşılığında toplanacak paralarla, katılma belgesi sahipleri hesabına, riskin dağıtılması ve inançlı mülkiyet esaslarına göre Sermaye Piyasası araçlarından oluşan portföyü işletmek amacıyla kurulmuş Türkiye İş Bankası A.Ş. B Tipi Tahvil Bono Fonu'na ilişkin izahnamedir.

HALKA ARZ TARİHİ	SPK KAYIT TARİHİ	SPK KAYIT NUMARASI	TERTİBİ	TUTARI (TL'NDAN)	(TL'NA)
04.06.1990	25.05.1990	KB 56/349	I.TERTİP	120.000.000.000	
17.05.1993	07.05.1993	KB 56-2/279	II.TERTİP	120.000.000.000	360.000.000.000
17.01.1994	16.12.2000	KB 56-3/237	III.TERTİP	360.000.000.000	700.000.000.000
	04.04.2000	KB 56-4/1472	IV.TERTİP	700.000.000.000	1.000.000.000.000

**I. FON HAKKINDA BİLGİLER:**

**1. Fonun Türü**

: TAHVİL VE BONO

(Kamu ve / veya özel sektör borçlanma araçlarına yatırımlar fonlar **TAHVİL VE BONO** fonu olarak adlandırılır)

**2. Fonun Tipi**

: B TİPİ

(Portföy değerinin aylık ağırlıklı ortalama bazda en az %25'ini, devamlı olarak mevzuata göre özelleştirme kapsamına alınan Kamu İktisadi Teşebbüsleri dahil Türkiye'de kurulmuş ortaklıkların hisse senetlerine yatırımlar fonlar **A Tipi**, diğerleri **B Tipi** olarak adlandırılır.)

- 3. Fon Tutarı** :1.000.000.000.000. – (Bir Trilyon) TL  
**4. Pay Sayısı** : 100.000.000. \_ (Yüz milyon) Adet  
**9. Süresi** : Süresizdir

## II. FON PORTFÖY STRATEJİSİ:

Fon yönetiminde yatırım yapılacak sermaye piyasası araçlarının seçiminde nakde dönüşümü kolay ve riski az olanlar tercih edilir. Tebliğ'in 5'inci maddesi uyarınca, Fon portföyünün en az % 51'i, devamlı olarak kamu ve/veya özel sektör borçlanma araçlarına yatırılacaktır.

## III. FON PORTFÖYÜNÜN YÖNETİMİ VE SAKLANMASI:

### 1. Kurucu :

Türkiye İş Bankası A.Ş. Fon kurucusu olarak riskin dağıtılması ve inançlı mülkiyet esaslarına göre, fonun belge sahiplerinin haklarını koruyacak şekilde yönetim ve temsilinden sorumludur.

### 2. Yönetici :

Fon portföyü İş Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından kurucu ile yapılan bir portföy yönetim sözleşmesi çerçevesinde Sermaye Piyasası Kanunu, ilgili Tebliğler ve fon içtüzüğü hükümlerine uygun olarak yönetilir.

### 3. Saklama Kuruluşu :

Kurucu Türkiye İş Bankası A.Ş.'nin, fon varlığının korunması ve saklanmasına ilişkin sorumluluğu devam etmek üzere, fon portföyündeki varlıklar İMKB Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'de, fon portföyündeki altın İstanbul Altın Borsası'da, fon portföyüne ait yabancı menkul kıymetler ise Clearstream Banking AG , Deutsche Bank ve Türkiye İş Bankası A.Ş. nezdinde muhafaza edilecektir.

## IV. FON YÖNETİMİ HAKKINDA BİLGİLER:

Adı Soyadı	Görev	Son 5 Yılda Yaptığı İşler	Tecrübesi (Yıl)
Rıza İhsan Kutlusoy	Fon Kurulu Başkanı	İşe Başlangıç Tarihi: 30.12.1988 2002- Menkul Kıy.Müd. Seksiyon Müdürü 1998-2002 Menkul Kıy.Müd. Grup Müdürü 1996-1998 Menkul Kıy.Müd. Müdür Yard	16 yıl
Kaan Tokat	Fon Kurulu Üyesi	İşe Başlangıç Tarihi: 29.12.1989 2002- Menkul Kıy.Müd. Grup Müdürü 1998 -2002 Menkul Kıy.Müd. Müdür Yard. 1997-1998 Menkul Kıy.Müd. Müfettiş	7 yıl

Önder Moral	Fon Kurulu Üyesi	İşe başlangıç tarihi: 12.02.1990 1999 Menkul Kıy.Müd Müdür Yard. 1996 Menkul Kıy.Müd. II.Müdür	8 yıl
G.Meltem Kökden	Fon Denetçisi	İşe Başlangıç Tarihi: 16.12.1991 2003- Menkul Kıy.Müd Grup Müdürü 1999- 2003 Menkul Kıy.Müd Müdür Yard. 1996-1999 Menkul Kıy.Müd. Yatırım Uzmanı	8 yıl
Erdeniz Özgen	Fon Müdürü	İşe Başlangıç Tarihi: 23.10.1980 2000- Menkul Kıy.Müd Müdür Yard. 1996-2000 Menkul Kıy.Müd. II.Müdür	8 yıl
Didem Gelenbe	Fon Uzmanı	İşe başlangıç tarihi: 13.01.1997 2002- T.İş Bankası A.Ş. MKM- Yatırım Uzmanı 2003-1998 T.İş Bankası A.Ş. MKM- Yatırım Uzman Yardımcısı	7 yıl
Devrim Yazıcı	Fon Uzmanı	İşe başlangıç tarihi: 01.03.1998 2003 T.İş Bankası A.Ş. MKM- Yatırım Uzmanı 2003-1998 T.İş Bankası A.Ş. MKM- Yatırım Uzman Yardımcısı	6 yıl
Elif Cengiz	Portföy Yöneticisi	1997- İş Yat. Men. Değ. A.Ş.-Uzman 1999- İş Yat. Menkul Değ. A.Ş.- Bölüm Yönetmeni 2002- İş Portföy Yön. AŞ- Müdür Yardımcısı 2003-İş Portföy Yön. A.Ş.-Müdür	12 Yıl
Cenk Aksoy	Portföy Yöneticisi	1997-İş Yat. Men. Değ. A.Ş. Bölüm Yönetmeni 2000-İş Portföy Yön. A.Ş. Müdür	12 yıl

#### V. FON PORTFÖY SINIRLAMALARI HAKKINDA BİLGİLER:

Portföyde yer alabilecek varlıklar için belirlenmiş içtüzük sınırlamaları portföyün en az ve en çok yüzdesi olarak aşağıdaki tabloda gösterilmiştir. Bu konu ile ilgili detaylı bilgiler katılma belgesi alım satımının yapıldığı adreslerden temin edilecek Fon İçtüzüğü'nden sağlanabilir.

VARLIK TÜRÜ	İÇTÜZÜĞE GÖRE PORTFÖY EN AZ %	İÇTÜZÜĞE GÖRE PORTFÖY EN ÇOK %
Devlet Tahvili	51	100
G.Menkul Sertifikaları	0	10
Hazine Bonosu	51	100
Özel Sektör Tahvilleri	0	100
Finansman Bonosu	0	100
Ters Repo	0	49
Hisse Senetleri	0	5
Yabancı Tah.ve Hazine Bonosu	0	25
Yabancı Hisse Senetleri	0	2

Yabancı Özel Sektör Borçlanma Senetleri	0	5
Altın ve Diğer Kıymetli Madenler	0	5
Nakit	0	20
T.İş Bankası A.Ş. doğrudan ya da dolaylı iştirakleri	0	20

## VI. FON PORTFÖYÜNÜN OLUŞUMU VE DAĞILIMI :

Fon portföyünün 31.12.2003 tarihi itibariyle yapısı aşağıda verilmiştir:

VARLIK TÜRÜ	31.12.2003 TUTARI (Milyon TL)	ORAN %
Devlet Tahvili	548.934.615	64,23
Hazine Bonosu	195.711.294	22,90
Ters Repo	110.004.272	12,87
<b>FON PORTFÖY DEĞERİ</b>	<b>854.650.181</b>	<b>100,00</b>

FONTOPLAM DEĞERTABLOSU	31.12.2003 TUTARI (Milyon TL)
Fon Portföy Değeri	<b>854.650.181</b>
Hazır Değerler (+)	<b>500.590</b>
Alacaklar (+)	<b>8.014.173</b>
Takastan Alacaklar	-
Diğer Alacaklar	<b>8.014.173</b>
Borçlar (-)	<b>(23.917.599)</b>
Takasa Borçlar	-
Yönetim Ücreti	<b>(3.918.856)</b>
Ödenecek Vergi	<b>(19.994.023)</b>
İhtiyatlar	-
Krediler	-
Diğer Borçlar	<b>(4.720)</b>
Fon Toplam Değeri	<b>839.247.345</b>
Toplam Pay Sayısı(adet)	<b>100.000.000</b>
Dolaşımdaki Pay Sayısı(adet)	<b>37.387.305</b>
Birim Pay Değeri	<b>22.447.388</b>

31.12.2003 tarih itibariyle Fon portföyündeki borçlanma senetlerine ilişkin bilgiler aşağıdadır:

KIYMET TÜRÜ	Nominal Değer (Milyon TL)	Vade Tarihi	Rayiç Değer (Milyon TL)
Hazine Bonosu	46.050.000	TRB090604T19	41.577.163
	100.000.000	TRB050504T14	92.245.000
	70.500.000	TRB210704T12	61.889.130
Devlet Tahvili	100.442.860	TRT110804K12	6.731.680
	137.000.000	TRT260105T12	107.402.520
	120.900.000	TRT191005A11	71.934.291
	120.900.000	TRT200405K14	6.603.558
	95	TRT271004T11	78

	100.442.860	TRT120504K22	7.213.806
	8.400.000	TRT260504T19	7.650.972
	31.200.000	TRT161105T12	32.720.064
	120.900.000	TRT191005K19	5.718.570
	120.900.000	TRT190105K28	7.095.621
	120.900.000	TRT210704K29	8.193.393
	93.500.000	TRT151204T13	75.035.620
	120.900.000	TRT200705K11	6.145.347
	120.900.000	TRT210404K22	8.803.938
	120.900.000	TRT201004K25	7.625.163
	100.442.860	TRT110804A14	84.781.809
	118.800.000	TRT070704T10	105.278.184
<b>Ters Repo</b>	109.926.000	02.01.2004	110.004.272

## VII. KATILMA BELGELERİNİN DEĞERİNİN TESPİTİ:

Katılma belgelerinin değeri, fon içtüzüğü ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun seri:VII. No:10 Tebliği'nin 45. maddesi çerçevesinde; portföydeki varlıklardan hisse senetleri için en son tarihli borsa ikinci seans ağırlıklı ortalama fiyatlar, borçlanma araçları ve ters repolar için en son tarihli borsada gerçekleşen ortalama oranlar dikkate alınarak her işgünü sonu itibariyle hesaplanır ve mütakip işgünü katılma belgelerinin alım satım yerlerinde açıkça görülebilecek şekilde asılan ilanlarla duyurulur. İlan gününde yapılan alım satımlarda bu fiyat geçerli olur. Savaş, ekonomik kriz, iletişim sistemlerinin çökmesi, menkul kıymetlerin ilgili olduğu piyasanın kapanması, bilgisayar sistemlerinde meydana gelebilecek arızalar gibi olağanüstü olayların ortaya çıkması durumlarında, Sermaye Piyasası Kurulu'unca uygun görülmesi halinde, katılma belgelerinin birim pay değerleri hesaplanmayabilir ve alım satımlar durdurulabilir.

## VIII. FONDAN TAHSİL EDİLECEK GİDER, KOMİSYON VE KARŞILIKLAR:

**1. Kurucuya Ödenecek Yönetim Ücretinin Tespit Esası ve Oranı:**Günlük Fon Toplam Değerinin %0.010 (yüzbindeon)'i. (Fon Portfoy Yöneticisine ödenecek ücret dahil)

**2. Fon Portföy Yöneticisine Ödenecek Ücretin Tespit Esası ve Oran:** Kurucu tarafından fondan tahsil edilen fon yönetim ücreti üzerinden yöneticiye aylık % 0,915 (binde dokuzyüzonbeş) komisyon ödenir.

### 3. Sabit Menkul Kıymet Kurtajı:

İMKB Tahvil ve Bono Piyasası Kesin Alım Satım Pazarı yüzbinde üç (%0.003)

Hazine İhalesi % 0.001 (Yüzbinde bir)

İMKB Repo ve Ters Repo Pazarı O/N %0.001125 (Yüzmilyonda binyüzyirmibeş)

Overnight dışındaki vadelerde İMKB Repo ve Ters Repo Pazarında % 0.006 (yüzbinde altı)

**4. Hisse Senedi alım satım %0.2 (Binde iki)**

**5. Karşılık Ayrılan Giderler ve Tutarları:** Yoktur.

**6. İhtiyatlar :** Yoktur.

**7. Vergi Karşılığı : (Vergi karşılığı ayrılma yöntemi)** Vergi=(Bugünkü Fon Toplam Değeri-Dünkü Fon Toplam Değeri-Satılan Katılma Belgesi Tutarı+Geri Alınan Katılma Belgesi Tutarı)\*0.10 **Fon= Vergi\*0.10**

## **IX. YATIRIM FONUNUN VERGİLENDİRİLMESİ:**

### **1- Fon portföy işletmeciliği kazançlarının vergilendirilmesi.**

- a) Kurumlar Vergisi Düzenlemesi Açısından: Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 8. maddesi 4/a ve 4/b bentleri uyarınca portföyünün %25'i hisse senetlerinden oluşan (A Tipi) yatırım fonları ile bunlar dışında kalan yatırım fonlarının portföy işletmeciliğinden doğan kazançları kurumlar vergisinden muaftır.
- b) Gelir Vergisi Düzenlemesi Açısından; Gelir Vergisi Kanunu'nun 94. maddesi 6/a bendi uyarınca A tipi yatırım fonları %0, diğer yatırım fonları %10 portföy işletmeciliği kazançları üzerinden gelir vergisi tevkifatına tabidirler

### **2. Katılma Belgesi Satın Alanların Vergilendirilmesi**

- a) Tam Mükellef Gerçek Kişiler: Fon katılma belgesi kar payları Gelir Vergisi Kanunu md. 75/1'e göre menkul sermaye iradı sayılır ancak, Gelir Vergisi Kanunu'nun, 02.01.2004 tarih ve mükerrer 25334 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanarak yürürlüğe giren 5035 sayılı Kanun ile değiştirilen Geçici 55. Maddesi uyarınca, 01.01.1999 – 31.12.2004 tarihleri arasında elde edilen ve tevkif suretiyle vergilendirilmiş bulunan menkul kıymetler yatırım fonlarının katılma belgelerine ödenen kar payları için yıllık beyanname verilmez ve diğer gelirler nedeniyle beyanname verilmesi halinde de bu gelirler beyannameye dahil edilmez.
- b) Dar Mükellef Gerçek Kişiler: Menkul kıymetler yatırım fonlarının katılma belgelerine ödenen kar paylarının Gelir Vergisi Kanunu Md. 101/2 çerçevesinde münferit beyannameye dahil edilmesi gereklidir.
- c) Tam Mükellef Tüzel Kişiler: A ve B Tipi yatırım fonu kar payları Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 4369 sayılı Kanun'la değişik 25'inci maddesinde belirtilen %30 oranlı kurumlar vergisine tabidir.
- d) Dar Mükellef Tüzel Kişiler: Dar mükellef tüzelkişilerden, KVK 24'üncü maddesine göre kar payı sağlayanlar bu kazanç ve iratlardan kurumlar vergisi tevkifatı yapmaya mecburdur.

## **X. KATILMA BELGESİ SAHİPLERİNİN HAKLARI:**

**1.** Fon'da oluşan kar, katılma belgelerinin bu izahnamede belirtilen esaslara göre tespit edilen günlük fiyatlarına yansır. Katılma belgesi sahipleri, belgelerini herhangi bir işgünü Fon'a geri sattıklarında, ellerinde tuttıkları süre için Fon'da oluşan kardan paylarını almış olurlar. Hesap dönemi sonunda ayrıca temettü dağıtımını sözkonusu değildir.

2. Kurucu her hesap döneminin bitiminden itibaren 3 ay içinde Fon'un, bir önceki yılla karşılaştırmalı olarak hazırlanmış bağımsız denetimden geçmiş fon bilanço ve gelir tabloları ile fon portföy değeri ve Fon toplam değeri tablolarını ve dönem içindeki gelişmeleri takip eden 3 ay içinde, bağımsız denetim raporu ile birlikte Sermaye Piyasası Kurulu'na gönderir. Ayrıca, bunların bir özetini de Sermaye Piyasası Kurulu'na belirlenecek esaslara göre ilan eder

3. İlgili mevzuatın Ticaret Sicili'ne tescilini öngördüğü diğer hususları Fon tarafından Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi ile Türkiye çapında yayın yapan en az iki gazetede ilan ile duyurulur. Fon ile ilgili bilgilerin açıklanmasında, ayrıca diğer yayın organlarından yararlanılabilir.

4. İzahnamede tescil edilen hususlarda bir değişiklik yapılacak olursa bunlar ticaret siciline tescil ettirilerek izahname eki haline getirilir. Yeni bir tutar artırımına kadar bu izahname geçerli olup, ekleri ile beraber her yılın Ocak ayında birleştirilerek tek bir metin haline getirilir. Ancak bu birleştirmeden dolayı yeni bir tescil yapılmaz. İzahname, içtüzük ve en son aylık rapor, katılma belgesi alım satımı yapılan yerlerden ücretsiz olarak temin edilir.

5. Kurucu, her ayı takip eden 15 gün içinde, ay içerisindeki menkul kıymet ve katılma belgesi hareketleri ile fon performansına ilişkin bilgileri içerecek şekilde hazırlanan aylık raporların birer örneğini Sermaye Piyasası Kurulu'na gönderir. Söz konusu raporlar aynı zamanda Kurucu merkezinde ve katılma belgesi satışı yapılan yerlerde yatırımcıların incelemesi için hazır bulundurulur. İlgili aya ilişkin alım satım detaylarına yatırımcıya sunulacak aylık rapor nüshalarında yer verilmez.

6.1. Katılma belgesi satın alınması veya fona iadesinde, Kurucunun izahnamede ilan edeceği katılma belgesinin alım satımının yapılacağı yerlere başvurularak alım satım talimatı verilir. Bunun dışında Kurucunun telefon ve internet bankacılığı ile ATM sistemleri aracılığıyla da katılma belgesi alım satım talimatı verilebilir. Kurucu'nun kendi adına yapacağı işlemler de dahil alınan tüm katılma belgesi alım satım talimatlarına alım ve satım talimatları için ayrı ayrı olmak üzere müteselsil sıra numarası verilir ve işlemler bu öncelik sırasına göre gerçekleştirilir.

6.2. Yatırımcıların İMKB Tahvil ve Bono Piyasası'nın açık olduğu günlerde saat 13:30'a kadar verdikleri katılma belgesi alım talimatları talimatın verilmesini takip eden ilk hesaplamada bulunacak pay fiyatı üzerinden yerine getirilir.

İMKB Tahvil ve Bono Piyasası'nın açık olduğu günlerde saat 13:30'dan sonra iletilen talimatlar ilk pay fiyatı hesaplamasından sonra verilmiş olarak kabul edilir ve izleyen hesaplamada bulunan pay fiyatı üzerinden yerine getirilir.

İMKB Tahvil ve Bono Piyasası'nın kapalı olduğu günlerde iletilen talimatlar ilk hesaplamada bulunacak pay fiyatı üzerinden gerçekleştirilir.

6.3. Alım talimatının verilmesi sırasında, talep edilen katılma belgesi bedelinin Kurucu tarafından tahsil edilmesi esastır. Nakit tahsilatın yerine, katılma belgesi bedellerinin ödenmesine kadar eşdeğer kıymetin teminat olarak kabul edilmesi de mümkündür. Alım talimatları pay sayısı ya da tutar olarak verilebilir. Kurucu, talimatın pay sayısı olarak verilmesi halinde, alış işlemine uygulanacak fiyatın kesin olarak bilinmemesi nedeniyle, katılma belgesi bedellerini en son ilan edilen satış fiyatına %3 ilave marj uygulayarak tahsil edebilir. Talimatın tutar olarak verilmesi halinde ise belirtilen tutar tahsil edilerek, bu tutara denk gelen pay sayısı fon fiyatı açıklandıktan sonra hesaplanır.

**6.4.** Yatırımcıların İMKB Tahvil ve Bono Piyasası'nın açık olduğu günlerde saat 13:30'a kadar verdikleri katılma belgesi satım talimatları talimatın verilmesini takip eden ilk hesaplamada bulunacak pay fiyatı üzerinden yerine getirilir.

İMKB Tahvil ve Bono Piyasası'nın açık olduğu günlerde saat 13:30'dan sonra iletilen talimatlar ilk fiyat hesaplanmasından sonra verilmiş olarak kabul edilir ve izleyen hesaplamada bulunan pay fiyatı üzerinden yerine getirilir.

İMKB Tahvil ve Bono Piyasası'nın kapalı olduğu günlerde iletilen talimatlar ilk hesaplamada bulunacak pay fiyatı üzerinden gerçekleştirilir.

**6.5.** Katılma belgesi bedelleri; iade talimatının, İMKB Tahvil ve Bono Piyasası'nın açık olduğu günlerde saat 13:30'a kadar verilmesi halinde talimatın verilmesini takip eden birinci işlem gününde, iade talimatının İMKB Tahvil ve Bono Piyasası'nın açık olduğu günlerde saat 13:30'dan sonra veya tatil gününde verilmesi halinde ise talimatın verilmesini takip eden ikinci işlem gününde yatırımcılara ödenir.

**7.** Tasarruf sahipleri her zaman katılma belgelerinin teslimini talep edebilir, kurucuda emanete alınmasını isteyebilir, bu sebeple hesap durumu hakkında bilgi talep edebilirler.

**8.** Savaş, ekonomik kriz, iletişim sistemlerinin çökmesi, menkul kıymetlerin ilgili olduğu piyasanın kapanması, bilgisayar sistemlerinde meydana gelebilecek arızalar gibi olağanüstü olayların ortaya çıkması durumlarında, Sermaye Piyasası Kurulu'nun izni ve Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeler çerçevesinde tasarruf sahiplerine bilgi verilmesi suretiyle katılma belgesi alım satımları

## XI- FON BİLANÇO VE GELİR TABLOLARI:

30.06.2002 ile 30.06.2003 tarihleri itibariyle fon bilanço ve gelir tablosu aşağıda verilmiştir.

		TÜRKİYE İŞ BANKASI ANONİM ŞİRKETİ	
		B TİPİ TAHVİL VE BONO FONU	
		30 HAZİRAN 2003 TARİHLİ BİLANÇO	
		(MİLYON TL)	
		CARİ DÖNEM	ÖNCEKİ DÖNEM
		30 HAZİRAN 2003	30 HAZİRAN 2002
<b>VARLIKLAR</b>			
I -	Hazır Değerler	462.740	1.280.963
	A - Kasa	0	0
	B - Bankalar	462.740	1.280.963
	C - Diğer Hazır Değerler	0	0
II -	Menkul Kıymetler	488.475.927	163.495.217
	A - Hisse Senetleri	0	0
	B - Özel Kesim Borçlanma Senetleri	0	0
	C - Kamu Kesimi Borçlanma Senetleri	488.475.927	163.495.217
	D - Diğer Menkul Kıymetler	0	0
III -	Alacaklar	3.553.056	2.524.373
IV -	Diğer Varlıklar	0	0
	<b>VARLIKLAR TOPLAMI</b>	<b>492.491.723</b>	<b>167.300.553</b>
V -	Borçlar	(10.873.244)	(5.130.393)
	A - Banka Avansları	0	0
	B - Banka Kredileri	0	0
	C - Menkul Kıymet Alım Borçları	0	0
	D - Fon Yönetim Ücretleri	(2.112.684)	(803.864)
	E - Vergi Karşılığı	(8.758.703)	(4.237.480)
	F - Diğer	(1.857)	(89.049)
	<b>BORÇLAR TOPLAMI</b>	<b>(10.873.244)</b>	<b>(5.130.393)</b>
	<b>NET VARLIKLAR TOPLAMI</b>	<b>481.618.479</b>	<b>162.170.160</b>
VI -	Fon Toplam Değeri		
	A - Katılma Belgeleri	6.659.800	(176.768.443)
	B - Katılma Belgeleri Değer Artış/Azalışı	42.717.116	6.018.205
	C - Fon Gelir Gider Farkı	432.241.563	332.920.398
	- Cari Dönem Fon Gelir Gider Farkı	34.917.830	28.384.928
	- Geçmiş Yıllar Fon Gelir Gider Farkı	397.323.733	304.535.470
	<b>FON TOPLAM DEĞERİ</b>	<b>481.618.479</b>	<b>162.170.160</b>

TÜRKİYE İŞ BANKASI ANONİM ŞİRKETİ					
B TİPİ TAHVİL VE BONO FONU					
1 OCAK 2003 - 30 HAZİRAN 2003 DÖNEMİNE AİT					
GELİR TABLOSU					
(MİLYON TL)					
		CARI DÖNEM		ÖNCEKİ DÖNEM	
		30 HAZİRAN 2003		30 HAZİRAN 2002	
I -	Fon Gelirleri				
	A- Menkul Kıymetler Portföyünden Alınan				
	Faiz ve Kar Payları		9.422.578		0
	1- Özel Kesim Menkul Kıymetleri Faiz ve Kar Payları	0		0	
	- Hisse Senetleri Kar Payları	0		0	
	- Borçlanma Senetleri Faizleri	0		0	
	2- Kamu Kesimi Menkul Kıymetleri Faiz ve Kar Payları	9.422.578		0	
	3- Diğer Menkul Kıymetler Faiz ve Kar Payları	0		0	
	B - Menkul Kıymet Satış Karları		9.871.058		442.475
	1- Özel Kesim Menkul Kıymetleri Satış Karları	0		0	
	- Hisse Senetleri Satış Karları	0		0	
	- Borçlanma Senetleri Satış Karları	0		0	
	2- Kamu Kesimi Menkul Kıymetleri Satış Karları	9.871.058		442.475	
	3- Diğer Menkul Kıymet Satış Karları	0		0	
	C - Gerçekleşen Değer Artışları		48.108.274		38.330.050
	D- Diğer Gelirler		0		973.645
			67.401.910		39.746.170
II -	Fon Giderleri				
	A- Menkul Kıymet Satış Zararları		(11.643.938)		(1.933.746)
	1- Özel Kesim Menkul Kıymetleri Satış Zararları	0		0	
	- Hisse Senetleri Satış Zararları	0		0	
	- Borçlanma Senetleri Satış Zararları	0		0	
	2- Kamu Kesimi Menkul Kıymetleri Satış Zararları	(11.643.938)		(1.933.746)	
	3- Diğer Menkul Kıymetler Satış Zararları	0		0	
	B - Gerçekleşen Değer Azalışları		(277.647)		(504.200)
	C - Faiz Giderleri		0		0
	D - Diğer Giderler		(20.562.495)		(8.923.296)
	1- İhraç İzni Ücretleri	0		0	
	2- İlan Giderleri	0		0	
	3- Sigorta Ücretleri	0		0	
	4- Aracılık Komisyonu Giderleri	(220.217)		(139.098)	
	5- Noter Harç ve Tasdik Ücretleri	(227)		(156)	
	6- Fon Yönetim Ücretleri	(11.274.248)		(4.534.500)	
	7- Denetim Ücretleri	(1.857)		0	
	8- Vergi, resim, harç vb. giderler	(9.033.360)		(4.235.219)	
	9- Katılma Belgesi Basım Gideri	0		0	
	10- Diğer	(32.586)		(14.323)	
	E - İhtiyatlar		0		0
			(32.484.080)		(11.361.242)
III -	Fon Gelir - Gider Farkı		34.917.830		28.384.928

## XII. TASFİYE SONUCUNA İŞTİRAK:

Fon, aşağıda belirtilen nedenlerle sona erer;

1. Fon içtüzüğünde bir süre öngörülmüş ise bunun sona ermesi,

2. Fon süresiz ise kurucunun Kurulun uygun görüşünü aldıktan sonra 6 ay öncesinden feshi ihbar etmesi,
3. Kurucunun fon kurma koşullarını kaybetmesi,
4. Kurucunun mali durumunun zayıflaması, fonun kendi maliyetlerini karşılayamaz durumda olması ve benzer nedenlerle fonun devamının yatırımcıların yararına olmayacağını Kurulca tespit edilmiş olması.

Fonun sona ermesi durumunda fon portföyündeki varlıklar kurucu tarafından borsada satılır. Bu şekilde satışı mümkün olmayan fon mevcudu, açık artırma veya pazarlık veya her iki usulün uygulanması suretiyle satılarak paraya çevrilebilir. Bu yolla nakde dönüşen Fon varlığı, katılma belgesi sahiplerine payları oranında dağıtılır. Fesih anından itibaren hiçbir katılma belgesi ihraç edilemez ve geri alınmaz.

Kurucunun iflası veya tasfiyesi halinde Kurul, fonu uygun göreceği başka bir kuruluşa tasfiye amacıyla devreder. Saklayıcı kurumun iflası halinde kurucu, fon varlığını Kurul'ca uygun görülecek başka bir kuruluşa devreder.

## **XII- ALIM SATIM İLE İLGİLİ BİLGİLER**

**1- Satış Başlangıç Tarihi:** 04.06.1990'den itibaren katılma halka arz edilmiştir.

**2- Fon İçtüzüğü ve İzahnamenin Temin Edilebileceği ve Pay Değerinin İlan Edileceği Yerler :**

T.İŞ BANKASI A.Ş. 0212 316 00 00  
Genel Müdürlük  
Büyükdere Cad. Pembegül sokak  
80620  
4 Levent/İSTANBUL

T.İş Bankası A.Ş. Şubeleri, İnteraktif Bilgisayar ve İnternet aracılığıyla Fon İçtüzüğü ve İzahname temin edilebilecektir. Pay Değeri Türkiye İş Bankası A.Ş. Şubeleri, Bankamatik, İnteraktif Telefon, İnteraktif Bilgisayar ve İnternet aracılığıyla ilan edilecektir.

**3-Katılma Belgesi Alım Satımını Yapacak Kuruluşlar:**

T.İŞ BANKASI A.Ş. 0212 316 00 00  
Genel Müdürlük  
Büyükdere Cad. Pembegül sokak  
80620  
4 Levent/İSTANBUL

CAMIŞ MENKUL DEĞERLER A.Ş. 0212 350 50 50  
İş Kuleleri Kule- 3 Kat:3  
80620  
4 Levent/İSTANBUL

İŞ YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.  
İş Kuleleri Kule-2  
80620  
4 Levent/İSTANBUL

0212 350 20 00

YATIRIM FİNANSMAN MENKUL  
DEĞERLER A.Ş.  
İş Kuleleri Kule-2  
80620  
4 Levent/İSTANBUL

0212 317 69 00

Türkiye İş Bankası A.Ş. Şubeleri, Bankamatik, İnteraktif Telefon, İnteraktif Bilgisayar ve İnternet aracılığıyla alım satım talimatı verilebilecektir.

#### **4- Kurucunun, Fonun ve Yöneticinin Merkezinin Adres ve Telefon Numaraları:**

##### KURUCUNUN ADRESİ

##### TELEFON NO

T.İŞ BANKASI A.Ş.  
Genel Müdürlük  
Büyükdere Cad. Pembegül sokak  
80620  
4 Levent/İSTANBUL

0212 316 00 00

##### YÖNETİCİNİN ADRESİ

##### TELEFON NO

İŞ PORTFOY YONETİMİ A.Ş.  
Genel Müdürlük  
Büyükdere Cad. Pembegül sokak  
80620  
4 Levent/İSTANBUL

0212 350 29 50