

AZİMUT PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
KATILIM ŞEMSIYE FONU'NA BAĞLI
AZİMUT PORTFÖY KİRA SERTİFİKALARI (SUKUK) KATILIM FONU'NUN
KATILMA PAYLARININ İHRACINA İLİŞKİN
İZAHNAME

Azimut Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 52. ve 54. maddelerine dayanılarak, 13/04/2015 tarihinde İstanbul ili Ticaret Sicili Memurluğu'na 405145 sicil numarası altında kaydedilerek 17/04/2015 tarih ve 8803 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilen Azimut Portföy Yönetimi A.Ş. Katılım Şemsiye Fonu içtüzüğü ve bu izahname hükümlerine göre yönetilmek üzere oluşturulacak AZİMUT PYŞ KİRA SERTİFİKALARI (SUKUK) KATILIM FONU'nun katılma paylarının ihracına ilişkin bu izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 28/04/2015 tarihinde onaylanmış ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun onayı ile kurucusu Global Menkul Değerler A.Ş. olan Global Menkul Değerler A.Ş. B Tipi Şemsiye Fonu'na Bağlı Global Kira Sertifikalarına (Sukuk) Yatırım Yapan Değişken Alt Fonu (3.Alt Fon), Azimut Portföy Yönetimi A.Ş.'ye devrolmuştur.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05.06.2017 tarih ve 12233903 – 305.01.02 – E.6947 sayılı yazısı ile Azimut PYŞ Eurobond Borçlanma Araçları Fonu'nun, Azimut PYŞ Kira Sertifikaları (SUKUK) Katılım Fonu bünyesinde birleştirilmesine izin verilmiştir.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 22/02/2021 tarih ve E-12233903-305.04-2189 sayılı izni ile fon unvanı Azimut Portföy Kira Sertifikaları (Sukuk) Katılım Fonu olarak değiştirilmiştir.

İzahnamenin onaylanması, izahnamede yer alan bilgilerin doğru olduğunun Kurulca tekeffülü anlamına gelmeyeceği gibi, izahnameye ilişkin bir tavsiye olarak da kabul edilemez.

İhraç edilecek katılma paylarına ilişkin yatırım kararları izahnamenin bir bütün olarak değerlendirilmesi sonucu verilmelidir.

Bu izahname, Kurucu Azimut Portföy Yönetimi A.Ş.'nin (www.azimutportfoy.com) adresli resmi internet sitesi ile Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP)'nda (www.kap.org.tr) yayımlanmıştır.

Ayrıca bu izahname katılma paylarının alım satımının yapıldığı ortamlarda, şemsiye fon içtüzüğü ile birlikte, talep edilmesi halinde ücretsiz olarak yatırımcılara verilir.

İÇİNDEKİLER

I. FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER.....	3
II. FON PORTFÖYÜNÜN YÖNETİMİ, YATIRIM STRATEJİSİ İLE FON PORTFÖY SINIRLAMALARI	4
III. TEMEL YATIRIM RİSKLERİ VE RİSKLERİN ÖLÇÜMÜ	6
IV. FON PORTFÖYÜNÜN SAKLANMASI VE FON MALVARLIĞININ AYRILIĞI	6
V. FON BİRİM PAY DEĞERİNİN, FON TOPLAM DEĞERİNİN VE FON PORTFÖY DEĞERİNİN BELİRLENME ESASLARI.....	7
VI. KATILMA PAYLARININ ALIM SATIM ESASLARI	7
VII. FON MALVARLIĞINDAN KARŞILANACAK HARCAMALAR VE KURUCU’NUN KARŞILADIĞI GİDERLER.....	9
VIII. FONUN VERGİLENDİRİLMESİ.....	11
IX. FİNANSAL RAPORLAMA ESASLARI İLE FONLA İLGİLİ BİLGİLERE VE FON PORTFÖYÜNDE YER ALAN VARLIKLARA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	11
X. FON’UN SONA ERMESİ VE FON VARLIĞININ TASFİYESİ	11
XI. KATILMA PAYI SAHİPLERİNİN HAKLARI.....	12
XII. FON PORTFÖYÜNÜN OLUŞTURULMASI VE HALKA ARZ	12
1. EK I – İSLAMİ FİNANS DANIŞMA VE UYUM KOMİTESİ.....	13
2. EK II – İSLAMİ FİNANS REHBERİ.....	16

KISALTMALAR

Bilgilendirme Dökümanları	Şemsiye fon içtüzüğü, fon izahnamesi
BİST	Borsa İstanbul A.Ş.
Finansal Raporlama Tebliği	II-14.2 sayılı Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ
Fon	Azimet Portföy Kira Sertifikaları (Sukuk) Katılım Fonu
Şemsiye Fon	Azimet Portföy Yönetimi A.Ş. Katılım Şemsiye Fonu
Kanun	6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu
KAP	Kamuyu Aydınlatma Platformu
Kurucu	Azimet Portföy Yönetimi A.Ş.
Kurul	Sermaye Piyasası Kurulu
MKK	Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş.
Portföy Saklayıcısı	Türkiye İş Bankası A.Ş.
PYŞ Tebliği	III-55.1 sayılı Portföy Yönetim Şirketleri ve Bu Şirketlerin Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Tebliği
Rehber	Yatırım Fonlarına İlişkin Rehber
Saklama Tebliği	III-56.1 sayılı Portföy Saklama Hizmetine ve Bu Hizmette Bulunacak Kuruluşlara İlişkin Esaslar Tebliği
Takasbank	İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.
Tebliğ	III-52.1 sayılı Yatırım Fonlarına İlişkin Esaslar Tebliği
TEFAS	Türkiye Elektronik Fon Alım Satım Platformu
TMS/TFRS	Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar
Yönetici	Azimet Portföy Yönetimi A.Ş.

I. FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER

Fon, Kanun hükümleri uyarınca tasarruf sahiplerinden fon katılma payı karşılığında toplanan nakitle, tasarruf sahipleri hesabına, inançlı mülkiyet esaslarına göre işbu izahnamenin II. bölümünde belirlenen varlık ve haklardan oluşan portföyü işletmek amacıyla kurulan, katılma payları Şemsiye Fon'a bağlı olarak ihraç edilen ve tüzel kişiliği bulunmayan mal varlığıdır.

1.1. Fona İlişkin Genel Bilgiler

Fon'un	
Unvanı:	Azimet Portföy Kira Sertifikaları (Sukuk) Katılım Fonu
Adı:	Sukuk Katılım Fonu
Bağlı Olduğu Şemsiye Fonun Unvanı:	Azimet Portföy Yönetimi A.Ş. Katılım Şemsiye Fonu
Bağlı Olduğu Şemsiye Fonun Türü:	Katılım Fonu
Süresi:	Süresizdir

Fon portföy yöneticilerine, fon müdürüne ve fon finansal raporlarının bağımsız denetimini yapan kuruluşa ilişkin bilgiler Fon'un KAP (www.kap.org.tr) sayfasında yer almaktadır.

1.2. Kurucu, Yönetici ve Portföy Saklayıcısı Hakkında Genel Bilgiler

Fon'u temsil ve ilzama Kurucunun yönetim kurulu üyeleri yetkilidir. Kurucu yetkililerine, Kurucu bünyesindeki birimlere, dışarıdan alınan hizmetlere ve varsa, kurucunun şube ve acentelerine ilişkin bilgiler Kurucu'nun KAP (www.kap.org.tr) sayfasında yer almaktadır.

1.2.1. Unvan ve Yetki Belgelerine İlişkin Bilgiler

Kurucu ve Yönetici'nin	
Unvanı:	Azimet Portföy Yönetimi A.Ş.
Yetki Belgesi/leri ¹ :	Portföy Yöneticiliği Faaliyetine İlişkin Yetki Belgesi Tarih: 12.02.2015 No: PYS/PY.7/1087
Portföy Saklayıcısı'nın	
Unvanı:	Türkiye İş Bankası A.Ş.
Portföy Saklama Faaliyeti İznine İlişkin Kurul Karar Tarihi ve Numarası	Tarih: 17.07.2014 No: 22/709

1.2.2. İletişim Bilgileri

Kurucu ve Yönetici Azimet Portföy Yönetimi A.Ş.'nin	
Merkez adresi ve internet sitesi:	Büyükdere Cad. Kempinski Residences No:127 Astoria B Kule K:9 Esentepe-Şişli 34394 İSTANBUL www.azimetportfoy.com
Telefon numarası:	0212 244 62 00
Portföy Saklayıcısı Türkiye İş Bankası A.Ş.'nin	
Merkez adresi ve internet sitesi:	İş Kuleleri Kule 1 Kat: 1 34330 Levent İSTANBUL http://www.isbank.com.tr
Telefon numarası:	0212 316 34 82

II. FON PORTFÖYÜNÜN YÖNETİMİ, YATIRIM STRATEJİSİ İLE FON PORTFÖY SINIRLAMALARI

2.1. Kurucu, fonun katılma payı sahiplerinin haklarını koruyacak şekilde temsili, yönetimi, yönetiminin denetlenmesi ile faaliyetlerinin içtüzük ve izahname hükümlerine uygun olarak yürütülmesinden sorumludur. Kurucu fona ait varlıklar üzerinde kendi adına ve fon hesabına mevzuat ve içtüzüğe uygun olarak tasarrufta bulunmaya ve bundan doğan hakları kullanmaya yetkilidir. Fonun faaliyetlerinin yürütülmesi esnasında portföy yöneticiliği hizmeti de dahil olmak üzere dışarıdan hizmet alınması, Kurucunun sorumluluğunu ortadan kaldırmaz.

1 "PYS Tebliği'ne uyum çerçevesinde, Kurucu'nun 03.02.1999 tarih ve ARK/PY-187 sayılı portföy yöneticiliği faaliyetine ilişkin yetki belgesi iptal edilerek, Kurucu'ya Kanun'un 40 ncı ve 55 inci maddeleri uyarınca düzenlenen 12.02.2015 tarih ve PYS/PY.7/1087 sayılı portföy yöneticiliği faaliyetine ilişkin yetki belgesi verilmiştir."

2.2. Fon portföyü, kolektif portföy yöneticiliğine ilişkin PYŞ Tebliği'nde belirtilen ilkeler ve fon portföyüne dahil edilebilecek varlık ve haklara ilişkin Tebliğ'de yer alan sınırlamalar çerçevesinde yönetilir.

2.3. Fon'un yatırım stratejisi; Fon portföyünün tamamı devamlı olarak; kira sertifikaları [Sukuk, sabit oranlı, değişken oranlı, endeksli, vadesiz (perpetual), dönüştürülebilir, değiştirilebilir ve kısmi anapara ödemeli (amortized)] ile katılma hesapları, ortaklık payları, altın ve diğer değerli madenler ile Kurulca uygun görülen faize dayalı olmayan diğer para ve sermaye piyasası araçlarından oluşmakta olup, fon toplam değerinin en az %80'i devamlı olarak yerli ve yabancı kira sertifikalarına (sukuk) yatırılacaktır. Fon portföyüne alınacak tüm yatırım araçları ile Fon portföyünün bileşimi ve yatırım süreci "İslami Finans Danışma ve Uyum Komitesi" tarafından onaylanacaktır. Yatırım yapılan tüm varlıklar her daim "İslami Finans Rehberi" ile uyumlu olacaktır. Yatırım yapılacak ihraçlar; ülke, coğrafi saha, sektör, döviz cinsi ve vade açısından herhangi bir kısıtlamaya tabi olmayacaktır. Fon portföyüne yabancı para ve faizsiz sermaye piyasası araçları dahil edilebilir. Öte yandan bu sermaye piyasası araçlarının değeri fon toplam değerinin %80 'ini aşamaz.

2.4. Yönetici tarafından, Fon portföyünde yer alabilecek varlık ve işlemler için belirlenmiş asgari ve azami sınırlamalar aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

VARLIK ve İŞLEM TÜRÜ ²	Asgari %	Azami %
Kira Sertifikaları (Sukuk)	80	100
Katılma Hesabı	0	20
Ortaklık Payları	0	20
Fon ve Borsa Yatırım Fonu Katılma Payları	0	20

Fon portföyüne borsa içi ve borsa dışından repo ve ters repo sözleşme özellikleri taşıyan faizsiz İslami ürünler dahil edilebilir. Bu ürünler fon toplam değerinin %10'unu aşamaz.

Fon portföyüne yatırım stratejisi uyarınca ve faizsiz olması şartıyla kira sertifikalarına (sukuk) dayalı ters repo işlemi dahil edilebilir. Bu ürünler fon toplam değerinin %20'sini aşamaz.

2.5. Fonun karşılaştırma ölçütü; %50 BIST KYD Kamu Kira Sertifikaları + %50 (Dow Jones Sukuk Endeksi * TCMB USD/TRY Alış Kuru)'dur.

2.6. Portföye dahil edilen yabancı yatırım araçlarını tanıtıcı genel bilgiler: Fon portföyüne borçluluk ifade eden yurtdışında ihraç edilmiş yabancı menkul kıymetler dahil edilirken derecelendirmeye tabi tutulmuş borçlanma araçlarının alınması temel esastır. İlgili borçlanma aracının derecesini belirleyen belgeler yönetici nezdinde bulundurulur. Yatırım yapılacak yabancı menkul kıymetleri çıkaran kuruluşlar ve değerlemeye esas olacak fiyat hareketleri konusunda gerekli bilgileri yönetici sağlar. Yönetici Fon'a alınacak yabancı menkul kıymetlerin tabi olduğu ilgili ülke mevzuatına göre borsada satışına ve bedellerinin transferine ilişkin kısıtlamaların bulunup bulunmadığını araştırmak zorundadır. Fon'un yabancı ülkelerde yatırım yapacağı menkul kıymetlere ilişkin işlemler, o ülke düzenlemelerine göre faaliyet gösteren aracı kuruluşlar vasıtasıyla yürütülür. Yabancı borsalara Fon adına verilen müşteri emirleri ve bunların gerçekleştiğine ilişkin aracı kuruluşlardan alınmış teyitler ve benzeri yazışma ve dökümanlar yönetici nezdinde muhafaza edilir. Yurtdışında ihraç edilen borçlanma araçlarının ve kira sertifikalarının tabi olduğu otorite tarafından yetkilendirilmiş bir saklayıcı kuruluş nezdinde saklanması, fiyatının veri dağıtım kanalları vasıtasıyla ilan edilmesi ve fonun fiyat açıklama dönemlerinde Finansal Raporlama Tebliği

2 Katılma payları Katılım Şemsiye Fonu'na bağlı olarak ihraç edilen bu fonun portföyünün tamamı devamlı olarak; kira sertifikaları, sukuk, katılma hesapları, ortaklık payları, yabancı ortaklık payları, altın ve diğer kıymetli madenler ile Kurulca uygun görülen faize dayalı olmayan diğer para ve sermaye piyasası araçlarından oluşacak ve "İslami Finans Danışma ve Uyum Komitesi" tarafından onaylanarak tüm varlıklar her daim "İslami Finans Rehberi" ile uyumlu olacaktır

düzenlemeleri çerçevesinde gerçeğe uygun değeri üzerinden nakde dönüştürülebilecek nitelikte likidasyona sahip olması şartlarıyla, yurtdışında borsa dışından fon portföyüne dahil edilmesi mümkündür. Borsada işlem gören tüm yabancı borçlanma araçlarının, borsa dışında yapılacak işlemler ile Fon portföyüne dahil edilmesi veya Fon portföyünden çıkartılması mümkündür. Fon adına verilen müşteri emirleri ve bunların gerçekleştiğine dair ilgili aracı kuruluşlardan alınmış teyitler ve /veya benzeri yazışma ve dökümanlar yönetici nezdinde muhafaza edilir.

III. TEMEL YATIRIM RİSKLERİ VE RİSKLERİN ÖLÇÜMÜ

Yatırımcılar Fon'a yatırım yapmadan önce Fon'la ilgili temel yatırım risklerini değerlendirmelidirler. Fon'un maruz kalabileceği temel risklerden kaynaklanabilecek değişimler sonucunda Fon birim pay fiyatındaki olası düşüşlere bağlı olarak yatırımlarının değerinin başlangıç değerinin altına düşebileceğini yatırımcılar göz önünde bulundurmalıdır.

3.1. Fonun maruz kalabileceği riskler şunlardır:

1) Piyasa Riski: Piyasa riski ile borçlanmayı temsil eden finansal araçların, ortaklık paylarının, diğer menkul kıymetlerin, döviz ve dövizde endeksli finansal araçlara dayalı türev sözleşmelere ilişkin taşınan pozisyonların değerinde, faiz oranları, ortaklık payı fiyatları ve döviz kurlarındaki dalgalanmalar nedeniyle meydana gelebilecek zarar riski ifade edilmektedir. Söz konusu risklerin detaylarına aşağıda yer verilmektedir:

b- Kur Riski: Fon portföyüne yabancı para cinsinden varlıkların dahil edilmesi halinde, döviz kurlarında meydana gelebilecek değişiklikler nedeniyle Fon'un maruz kalacağı zarar olasılığını ifade etmektedir.

c- Ortaklık Payı Fiyat Riski: Fon portföyüne ortaklık payı dahil edilmesi halinde, Fon portföyünde bulunan ortaklık paylarının fiyatlarında meydana gelebilecek değişiklikler nedeniyle portföyün maruz kalacağı zarar olasılığını ifade etmektedir.

2) Karşı Taraf Riski: Karşı tarafın sözleşmeden kaynaklanan yükümlülüklerini yerine getirmek istememesi ve/veya yerine getirememesi veya takas işlemlerinde ortaya çıkan aksaklıklar sonucunda ödemenin yapılamaması riskini ifade etmektedir.

3) Likidite Riski: Fon portföyünde bulunan finansal varlıkların istenildiği anda piyasa fiyatından nakde dönüştürülebilmesi halinde ortaya çıkan zarar olasılığıdır.

4) Operasyonel Risk: Operasyonel risk, fonun operasyonel süreçlerindeki aksamalar sonucunda zarar oluşması olasılığını ifade eder. Operasyonel riskin kaynakları arasında kullanılan sistemlerin yetersizliği, başarısız yönetim, personelin hatalı ya da hileli işlemleri gibi kurum içi etkenlerin yanı sıra doğal afetler, rekabet koşulları, politik rejim değişikliği gibi kurum dışı etkenler de olabilir.

5) Yoğunlaşma Riski: Belli bir varlığa ve/veya vadeye yoğun yatırım yapılması sonucu fonun bu varlığın ve vadenin içerdiği risklere maruz kalmasıdır.

6) Korelasyon Riski: Farklı finansal varlıkların piyasa koşulları altında belirli bir zaman dilimi içerisinde aynı anda değer kazanması ya da kaybetmesine paralel olarak, en az iki farklı finansal varlığın birbirleri ile olan pozitif veya negatif yönlü ilişkileri nedeniyle doğabilecek zarar ihtimalini ifade eder.

7) Yasal Risk: Fonun katılma paylarının satıldığı dönemden sonra mevzuatta ve düzenleyici otoritelerin düzenlemelerinde meydana gelebilecek değişikliklerden olumsuz etkilenmesi riskidir.

3.2. Fonun maruz kalabileceği risklerin ölçümünde kullanılan yöntemlere ilişkin detaylı bilgilere Fonun KAP sayfasında (www.kap.org.tr) yer verilmektedir.

3.3. Kaldıraç Yaratın İşlemler

Fon portföyünde kaldıraç yaratmaya yönelik olarak herhangi bir işlem gerçekleştirilmeyecektir.

IV. FON PORTFÖYÜNÜN SAKLANMASI VE FON MALVARLIĞININ AYRILIĞI

4.1. Fon portföyünde yer alan ve saklamaya konu olabilecek varlıklar Kurulun portföy saklama hizmetine ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde Portföy Saklayıcısı nezdinde saklanır.

4.2. Fon'un malvarlığı Kurucu'nun ve Portföy Saklayıcısı'nın malvarlığından ayrıdır. Fon'un malvarlığı, türev araç işlemleri veya fon adına taraf olunan benzer nitelikteki işlemlerde bulunmak haricinde teminat gösterilemez ve rehnedilemez. Fon malvarlığı Kurucunun ve Portföy Saklayıcısının yönetiminin veya denetiminin kamu kurumlarına devredilmesi halinde dahi başka bir amaçla tasarruf edilemez, kamu alacaklarının tahsili amacı da dahil olmak üzere haczedilemez, üzerine ihtiyati tedbir konulamaz ve iflas masasına dahil edilemez.

V. FON BİRİM PAY DEĞERİNİN, FON TOPLAM DEĞERİNİN VE FON PORTFÖY DEĞERİNİN BELİRLENME ESASLARI

5.1. "Fon Portföy Değeri", portföydeki varlıkların Finansal Raporlama Tebliği'nde belirlenen ilkeler çerçevesinde hesaplanan değerlerinin toplamıdır. "Fon Toplam Değeri" ise, Fon Portföy Değerine varsa diğer varlıkların eklenmesi ve borçların düşülmesi suretiyle hesaplanır.

5.2. Fon'un birim pay değeri, fon toplam değerinin fon toplam pay sayısına bölünmesi suretiyle hesaplanır. Bu değer her iş günü sonu itibarıyla Finansal Raporlama Tebliği'nde belirlenen ilkeler çerçevesinde hesaplanır ve katılma paylarının alım-satım yerlerinde ilan edilir. .

5.3. Savaş, doğal afetler, ekonomik kriz, iletişim sistemlerinin çökmesi, portföydeki varlıkların ilgili olduğu pazarın, piyasanın, platformun kapanması, bilgisayar sistemlerinde meydana gelebilecek arızalar, şirketin mali durumunu etkileyebilecek önemli bir bilginin ortaya çıkması gibi olağanüstü durumların meydana gelmesi halinde, değerlendirme esaslarının tespiti hususunda Kurucu'nun yönetim kurulu karar alabilir. Ayrıca söz konusu olaylarla ilgili olarak KAP'ta açıklama yapılır.

5.4. 5.3. numaralı maddede belirtilen durumlarda, Kurulca uygun görülmesi halinde, katılma paylarının birim pay değerleri hesaplanmayabilir ve katılma paylarının alım satımı durdurulabilir.

5.5. Fon portföyündeki varlık ve işlemlerin değerlendirme esasları Fon'un KAP (www.kap.org.tr) sayfasında yer almaktadır.

VI. KATILMA PAYLARININ ALIM SATIM ESASLARI

6.1. Katılma Payı Alım Esasları

Yatırımcıların BIST Borçlanma Araçları Piyasası'nın açık olduğu günlerde saat 13:30'a kadar verdikleri katılma payı alım talimatları talimatın verilmesini takip eden ilk hesaplamada bulunacak pay fiyatı üzerinden yerine getirilir.

BIST Borçlanma Araçları Piyasası'nın açık olduğu günlerde saat 13:30'dan sonra iletilen talimatlar ise, ilk pay fiyatı hesaplamasından sonra verilmiş olarak kabul edilir ve izleyen hesaplamada bulunan pay fiyatı üzerinden yerine getirilir.

BIST Borçlanma Araçları Piyasası'nın kapalı olduğu günlerde iletilen talimatlar, izleyen ilk işgünü yapılacak ilk hesaplamada bulunacak pay fiyatı üzerinden gerçekleştirilir.

6.2. Alım Bedellerinin Tahsil Esasları

Alım talimatının verilmesi sırasında, talep edilen katılma payı bedelinin Kurucu tarafından tahsil edilmesi esastır. 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 payı bedellerini en son ilan edilen satış fiyatına %20 ilave marj uygulayarak tahsil edebilir. Ayrıca, katılma payı bedellerini işlem günü tahsil etmek üzere en son ilan edilen fiyata marj uygulanmak suretiyle bulunan tutara eş değer kıymeti teminat olarak kabul edebilir. Alım talimatının

karşılığında tahsil edilen tutar nemalandırılmadan takip eden iş günü katılma payı alımında kullanılır. Fon tarafından yatırımcı hesaplarına nakit olarak aktarılacak katılım katkı payı ödemeleri neticesinde yatırımcı cari hesaplarında oluşacak nakit; yatırımcı tarafından ilgili cari hesapta serbest tutulması halinde, aynı tutar nemalandırılmaksızın 5 iş günü sonunda yeniden katılma payı alımında kullanılabilir.

TEFAS üzerinden gerçekleştirilecek işlemlerde, fonlar için 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 payı bedellerini en son ilan edilen satış fiyatına %20 ilave marj uygulayarak tahsil edebilir. Ayrıca katılma payı bedellerini işlem günü tahsil etmek üzere en son ilan edilen fiyata marj uygulanmak suretiyle bulunan tutara eş değer kıymet teminat olarak kabul edebilir. Talimatın tutar olarak verilmesi halinde ise, en son ilan edilen katılma payı satış fiyatından %20 marj düşülerek belirlenecek fiyat üzerinden talimat verilen tutara denk gelen katılma payı sayısı TEFAS'ta eşleştirilir. Nihai katılma payı adedi fon fiyatı açıklandıktan sonra hesaplanır. Tahsil edilen tutara eş değer adedin üstünde verilen katılma payı alım talimatları iptal edilir.

Talimatın tutar olarak verilmesi halinde ise belirtilen tutar tahsil edilerek, bu tutara denk gelen pay sayısı fon fiyatı açıklandıktan sonra hesaplanır.

6.3. Katılma Payı Satım Esasları

Yatırımcıların BIST Borçlanma Araçları Piyasası'nın açık olduğu günlerde saat 13:30'a kadar verdikleri katılma payı satım talimatları talimatın verilmesini takip eden ilk hesaplamada bulunacak pay fiyatı üzerinden yerine getirilir.

BIST Borçlanma Araçları Piyasası'nın açık olduğu günlerde saat 13:30'dan sonra iletilen talimatlar ise, ilk fiyat hesaplanmasından sonra verilmiş olarak kabul edilir ve izleyen hesaplamada bulunan pay fiyatı üzerinden yerine getirilir.

BIST Borçlanma Araçları Piyasası'nın kapalı olduğu günlerde iletilen talimatlar izleyen ilk işgünü yapılacak ilk hesaplamada bulunacak pay fiyatı üzerinden gerçekleştirilir.

6.4. Satım Bedellerinin Ödenme Esasları

Katılma payı bedelleri; iade talimatının, BIST Borçlanma Araçları Piyasası'nın açık olduğu günlerde saat 13:30'a kadar verilmesi halinde, talimatın verilmesini takip eden **birinci** işlem gününde, iade talimatının BIST Borçlanma Araçları Piyasası'nın açık olduğu günlerde saat 13:30'dan sonra verilmesi halinde ise, talimatın verilmesini takip eden **ikinci** işlem gününde yatırımcılara ödenir.

6.5. Alım Satım Aracılık Eden Kuruluşlar ve Alım Satım Yerleri:

Katılma paylarının alım ve satımı kurucunun yanı sıra TEFAS'a üye olan fon dağıtım kuruluşları aracılığıyla da yapılır. Üye kuruluşlara aşağıda yer alan linkten ulaşılması mümkündür.

<http://www.takasbank.com.tr/tr/Sayfalar/TEFAS-Uyeler.aspx>

Kurucu ile aktif pazarlama ve dağıtım sözleşmesi imzalamış olan kurumların unvanı ve iletişim bilgileri aşağıda yer almaktadır.

Turkish Menkul Değerler A.Ş.	http://www.turkishyatirim.com/	0212 315 10 00	Esentepe Mahallesi Ali Kaya Sokak No: 1A/52 Polat Plaza A Blok Kat:4 Şişli / İstanbul
Turkish Bank Aş	http://www.turkishbank.com/	0212 373 73 73	Valikonağı Cad. No:1 34371 Nişantaşı / İstanbul
Osmanlı Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	http://www.osmanlimenkul.com.tr/	0212 366 88 00	Maslak Mah. Büyükdere Cad. No. 255/802 Nurol Plaza 34398 Sarıyer / İstanbul
Ak Portföy Yönetimi A.Ş.	https://www.akportfoy.com.tr/tr	0212 385 27 00	Sabancı Center K:1 4 Levent Beşiktaş, İstanbul
Alternatif Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	https://www.alternatifyatirim.com.tr/	0212 315 58 00	Ayazağa Mah. Azerbaycan Cad. No: 3M İç Kapı No:1 Kat:3 34485 Sarıyer / İstanbul
İnfo Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	https://infoyatirim.com/	444 46 36	Saray Mahallesi, CESSAS PLAZA, Dr. Adnan Büyükdeniz Cd. 2.BLOK NO:4 D:16 KAT:7, 34768 Ümraniye/İstanbul
Hedef Portföy Yönetimi A.Ş.	https://hedefportfoy.com.tr/	0212 970 85 70	Saray Mh. Dr. Adnan Büyükdeniz Cd. No:4/2 Cessas Plaza, Kat:7, Daire:15 34768 Ümraniye/İSTANBUL
Tacirler Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	https://www.tacirler.com.tr/	0 212 355 46 46	Nispetiye Cad. B3 Blok Kat 9 Akmerkez Etiler / İstanbul
Neo Portföy Yönetimi A.Ş.	www.neoportfoy.com.tr	0 212 344 07 32	Büyükdere Cad. No: 171 Metrocity A Blok Kat: 22 34394 Esentepe - Şişli / İstanbul
Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	www.sekeryatirim.com.tr	0 212 334 33 33	Büyükdere Cad. No: 171 Metrocity A Blok Kat: 4-5 34394 Esentepe - Şişli / İstanbul
ICBC Turkey Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	www.icbcyatirim.com.tr/	0212 276 27 27	Dereboyu /2 Caddesi No:13 34398 Maslak/ İSTANBUL

VII. FON MALVARLIĞINDAN KARŞILANACAK HARCAMALAR VE KURUCU’NUN KARŞILADIĞI GİDERLER

7.1. Fonun Malvarlığından Karşılanan Harcamalar

Fon varlığından yapılabilecek harcamalar aşağıda yer almaktadır.

- 1) Saklama hizmetleri için ödenen her türlü ücretler,
- 2) Varlıkların nakde çevrilmesi ve transferinde ödenen her türlü vergi, resim ve komisyonlar,
- 3) İslami finans prensiplerine göre sağlanacak finansmanın karşılığı olarak yapılacak kar/karpayı ödemeleri,
- 4) Portföye alımlarda ve portföyden satımlarda ödenen aracılık komisyonları, (yabancı para cinsinden yapılan giderler TCMB döviz satış kuru üzerinden TL'ye çevrilerek kaydolunur.),
- 5) Portföy yönetim ücreti,
- 6) Fonun mükellefi olduğu vergi,
- 7) Bağımsız denetim kuruluşlarına ödenen denetim ücreti,
- 8) Mevzuat gereği yapılması zorunlu ilan giderleri,
- 9) Takvim yılı esas alınarak üçer aylık dönemlerin son iş gününde fonun toplam değeri üzerinden hesaplanacak Kurul ücreti,
- 10) Karşılaştırma ölçütü giderleri,
- 11) KAP giderleri,
- 12) E-vergi beyannamelerinin tasdikine ilişkin yetkili meslek mensubu ücreti”, E-defter (mali mühür, arşivleme ve kullanım) ve E-fatura (arşivleme) uygulamaları nedeni ile ödenen hizmet bedeli,
- 13) Kurulca uygun görülecek diğer harcamalar
- 14) Mevzuat uyarınca tutulması zorunlu defterlere ilişkin noter onayı giderleri,
- 15) Tüzel Kişi kimlik kodu (LEI Kodu) giderleri,
- 16) İslami finans prensiplerine ilişkin danışmanlık hizmetleri için ödenen her türlü ücretler,
- 17) Kurulca uygun görülecek diğer harcamalar

7.1.1. Fon Toplam Gider Oranı: Fondan karşılanan, yönetim ücreti dahil bu maddede belirtilen tüm giderlerin toplamının üst sınırı yıllık % 3,65’tir.

3, 6, 9 ve 12 aylık dönemlerin son iş günü itibarıyla, belirlenen yıllık fon toplam gideri oranının ilgili döneme denk gelen kısmının aşıp aşılmadığı, ilgili dönem için hesaplanan günlük ortalama fon toplam değeri esas alınarak, Kurucu tarafından kontrol edilir. Yapılan kontrolde belirlenen oranların aşıldığının tespiti halinde aşan tutarın ilgili dönemi takip eden beş iş günü içinde fona iade edilmesinden Kurucu ve Portföy Saklayıcısı sorumludur. İade edilen tutar, ilgili yıl içinde takip eden dönemlerin toplam gider oranı hesaplamasında toplam giderlerden düşülür. Fon toplam gider oranı limiti içinde kalırsa dahi fondan yapılabilecek harcamalar dışında Fon’a gider tahakkuk ettirilemez ve fon malvarlığından ödenemez.

7.1.2. Fon Yönetim Ücreti Oranı: Fon’un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük **%0,006575’ünden (yüzbindealtıvirgölbeşyüzyetmişbeş)** [yıllık yaklaşık **%2,40 (yüzdeikivirgöl kırk)**] (BSMV dahil) oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir. Bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde, kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve dağıtıcıya fondan ödenecektir.

Dağıtıcı ile kurucu arasında bir sözleşme olmaması durumunda Kurul tarafından belirlenen “genel komisyon oranı” uygulanır.

7.1.3. Fon Portföyündeki Varlıkların Alım Satımına Aracılık Eden Kuruluşlar ve Aracılık İşlemleri İçin Ödenen Komisyonlar

Fon portföyünde yer alan varlıkların alım satımına aracılık eden kuruluşlar ve söz konusu aracılık işlemleri için uygulanan komisyon oranları Fon'un KAP sayfasında (www.kap.org.tr) yayımlanmaktadır.

7.1.4. Karşılık Ayrılacak Diğer Giderler ve Tahmini Tutarları

Fon malvarlığından karşılanan saklama ücreti ve diğer giderlere ilişkin güncel bilgilere yatırımcı bilgi formundan ulaşılabilir.

VIII. FONUN VERGİLENDİRİLMESİ

Fon'un ve katılma payı satın alanların vergilendirilmesine ilişkin esaslara www.gib.gov.tr adresinden ulaşılabilir.

IX. FONA İLİŞKİN KAMUYU AYDINLATMA ESASLARI

9.1. Kurucu, Fon'un yıllık finansal tablolarını, ilgili hesap döneminin bitimini takip eden 60 gün içinde KAP'ta ilan eder. Finansal tabloların son bildirim gününün resmi tatil gününe denk gelmesi halinde resmi tatil gününü takip eden ilk iş günü son bildirim tarihidir. Fonlar tasfiye tarihi itibarıyla özel bağımsız denetime tabidir.

9.2. Şemsiye fon içtüzüğüne, bu izahnameye, yatırımcı bilgi formuna , bağımsız denetim raporuyla birlikte finansal raporlara (Finansal tablolar, sorumluluk beyanları, aylık portföy dağılım raporları) fon giderlerine ilişkin bilgilere, fonun risk değerine, uygulanan komisyonlara, varsa performans ücretlendirmesine ilişkin bilgilere ve fon tarafından açıklanması gereken diğer bilgilere fonun KAP'ta yer alan sürekli bilgilendirme formundan (www.kap.org.tr) ulaşılması mümkündür.

Ayrıca, fonun geçmiş performansına, fonun portföy dağılımına, fonun risk değerine ve fondan tahsil edilen ve yatırımcılardan belirli şartlar altında tahsil edilecek ücret ve komisyon bilgilerine yatırımcı bilgi formundan da ulaşılması mümkündür.

9.3. Yatırımcıların yatırım yapma kararını etkileyebilecek ve önceden bilgi sahibi olunmasını gerektirecek nitelikte olan izahnamenin I.1.1., I.1.2.1., II, III., VI. (6.5. maddesi hariç), VII nolu bölümlerindeki değişiklikler Kurul tarafından incelenerek onaylanır ve Kurucu tarafından KAP'ta ve Kurucu'nun resmi internet sitesinde yayımlanır, ayrıca ticaret siciline tescil ve TTSG'de ilan edilmez . İzahnamenin diğer bölümlerinde yapılacak değişiklikler ise, Kurulun onayı aranmaksızın kurucu tarafından yapılarak KAP'ta ve Kurucu'nun resmi internet sitesinde ilan edilir ve yapılan değişiklikler her takvim yılı sonunu izleyen altı iş günü içinde toplu olarak Kurula bildirilir.

9.4. Fon'un reklam ve ilanları ile ilgili olarak Kurulun bu konudaki düzenlemelerine uyulur.

9.5. Borsa dışı repo-ters repo işlemlerinin fon portföyüne dahil edilmesi halinde en geç sözleşme tarihini takip eden iş günü içinde sözleşmenin vadesi, faiz oranı, karşı tarafı ve karşı tarafın derecelendirme notu KAP'ta açıklanır.

X. FON'UN SONA ERMESİ VE FON VARLIĞININ TASFİYESİ

Fon, Tebliğ'in 28. maddesi, 29. maddesi ve Rehber'in 11. maddesi hükümleri çerçevesinde sona erer ve tasfiye edilir.

XI. KATILMA PAYI SAHİPLERİNİN HAKLARI

11.1. Kurucu ile katılma payı sahipleri arasındaki ilişkilerde Kanun, ilgili mevzuat ve içtüzük; bunlarda hüküm bulunmayan hâllerde 11/1/2011 tarihli ve 6098 sayılı Türk Borçlar Kanununun 502 ilâ 514 üncü maddeleri hükümleri kıyasen uygulanır.

11.2. Fon’da oluşan kar, Fon’un bilgilendirme dokümanlarında belirtilen esaslara göre tespit edilen katılma payının birim pay değerine yansır. Katılma payı sahipleri, paylarını Fon’a geri sattıklarında, ellerinde tuttıkları süre için fonda oluşan kardan paylarını almış olurlar. Hesap dönemi sonunda ayrıca temettü dağıtımı söz konusu değildir.

11.3. Katılma payları müşteri bazında MKK nezdinde izlenmekte olup, tasarruf sahipleri Kurucu’dan veya alım satıma aracılık eden yatırım kuruluşlardan hesap durumları hakkında her zaman bilgi talep edebilirler.

XII. FON PORTFÖYÜNÜN OLUŞTURULMASI VE HALKA ARZ

12.1. Katılma payları, izahnamenin ve yatırımcı bilgi formunun KAP’ta yayımını takiben formda belirtilen satış başlangıç tarihinden itibaren, izahname ve yatırımcı bilgi formunda belirtilen usul ve esaslar çerçevesinde yatırımcılara sunulur.

12.2. Katılma payları karşılığı yatırımcılardan toplanan para, takip eden iş günü izahnamede belirlenen varlıklara ve işlemlere yatırılır.

İzahnamede yer alan veya fonun/kurucunun KAP sayfasına atıf yapmak yoluyla yer verilen bilgilerin doğruluğunu ve güncel olduğunu kanuni yetki ve sorumluluklarımız çerçevesinde onaylarız

13.04.2024

Azimet Portföy Yönetimi A.Ş.

Murat SALAR

Yönetim Kurulu Üyesi
Genel Müdür

Abdullah Selim KUNT

Yönetim Kurulu Üyesi
Genel Müdür Yrd.

1. EK I – İSLAMİ FİNANS DANIŞMA VE UYUM KOMİTESİ

Fon’a İslami Finans prensipleri hakkında tavsiye vermek ve gerekli uyumu sağlamak için; Yönetici ile “Amanie Advisors” İslami Danışma Kurulu arasında imzalanan sözleşmeye istinaden bir “İslami Finans Danışma ve Uyum Komitesi” tayin edilmiştir. Komite’nin rolü; Fon’un İslami Finans prensiplerine uygun yatırımlar yapmasını temin etmek için ilgili konularda danışmanlık ve vermek ve sürekli denetlemeyi sağlamaktır. Söz konusu danışmanlığın ana başlıkları aşağıda sıralanmış olup bunlarla sınırlı olmamak kaydıyla şunlardır;

- (1) Fon'a; yasal ve operasyonel yapılarının gelişimleri, yatırım amaçları, kriterleri ve stratejisi dâhil olmak üzere İslami Finans prensiplerine uygunluk konusunda yardımcı olmak;
- (2) Fon'un; yasal ve operasyonel yapısını gözden geçirmek ve yatırım amaçları, kriterleri ve stratejisi açısından İslami Finans prensipleri ile uyumlu olmasını sağlamak ve İslami Finans prensiplerine uygun olarak Fon'un ilk ihracında, İslami Finans prensiplerine uygun olduğunu beyan eden ilk sertifikayı düzenlemek;
- (3) Yatırımcıların ve fon yöneticilerinin, Fon'un; İslami Finans prensiplerine uygunluğunun devamı açısından sorabilecekleri sorulara ve taleplerine sürekli destek ve danışmanlık sağlamak;
- (4) Fon ve yöneticilerine; İslami Finans prensiplerine bağlı kalmaları açısından sürekli destek vermek ve herhangi bir potansiyel hatayı düzeltmek ve/veya aza indirmek için destek sağlamak;
- (5) Yıllık esasta, Portföy Yönetim Şirketi ve Komite tarafından karşılıklı belirlenecek olan tarih ve lokasyonda; Fon'un, operasyonel faaliyetleri ile bütün yatırım işlemlerinin, yatırım amaçlarının, kriterlerinin ve stratejisinin İslami Finans prensiplerine uygunluğunun teyit edilebilmesi amacıyla gözden geçirilmesi,
- (6) Fon'un; İslami Finans prensiplerine uygun olduğunu beyan eden bir yıl süreli sertifika düzenlemek.

Komite; Fon'un, her türlü iş ve yatırım faaliyetlerinde İslami Finans prensiplerine uygunluğu bakımından nihai kararı verme ve fon portföyünün denetleme sonuçlarının yorumlanma haklarını saklı tutar.

İslami Finans Danışma ve Uyum Komitesi Üyeleri :

Kurucu ve Portföy Yönetim Şirketi, aşağıda adı geçen Komite Üyelerini iki yıl için göreve atamıştır.

Prof. Dr. Servet BAYINDIR

Danışma Kurulu Başkanı

1. Marmara Üniversitesi İlahiyat Fakültesi (1993),
2. Anadolu Üniversitesi İktisat Fakültesi (2005),
3. İstanbul Üniversitesi İslam İktisadı ve Finansı Bölümü Öğretim Üyesi (2006 -----),
4. Kuveyttürk Katılım Bankası Danışma Kurulu Üyesi (2010-2017)
5. Emlak Katılım Bankası Danışma Kurulu Üyesi (2020-....)
6. Bereket Katılım Sigorta A.Ş. Danışma Kurulu Başkanı (Başkan) (2017-----)
7. Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Danışma Kurulu Üyesi (Başkan) (2017-----)
8. İKTİSAT Vakfı Danışma Komitesi Başkanı (2020---)
9. İKTİSAD Derneği Danışma komitesi Başkanı (2018----)

Doç. Dr. Yusuf DİNÇ

Danışma Kurulu Üyesi

1. İstanbul Zaim Üniversitesi, İslam İktisadı Öğretim Üyesi,
2. Trakya Üniversitesi, Bankacılık ve Sigortacılık Bölümü Öğretim Üyesi
3. Albaraka Türk Katılım Bankası Yönetmen
4. Bereket Sigorta A.Ş. Danışma Kurulu Üyesi
5. Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Danışma Kurulu Üyesi
6. Bereket Katılım Sigorta A.Ş. Danışma Kurulu Başkanı
7. Bereket Katılım Emeklilik ve Hayat Danışma Kurulu Üyesi
8. İktisat Vakfı Danışma Komitesi Üyesi

Doç Dr. Abdurrahma Yazıcı

Danışma Kurulu Üyesi

1. Ankara Sosyal Bilimler Üniversitesi İslami İlimler Fakültesi
İslam Hukuku Anabilim Dalı Öğretim Üyesi (2018-devam ediyor)
2. Ankara Sosyal Bilimler Üniversitesi İslami Araştırmalar
Enstitüsü, İslam Ekonomisi ve Finansı Anabilim Dalı Başkanı (2018-devam ediyor)
3. Ankara Sosyal Bilimler Üniversitesi Uluslararası İslam Ekonomisi ve Finansı Uygulama
ve Araştırma Merkezi Müdürü (2018-devam ediyor)
4. İslami Bankalar ve Finans Kurumları Genel Meclisi (CIBAFI,
Bahreyn)-Araştırmacı Ekonomist (2015-2018).
5. İslami Finans Kuruluşları Muhasebe ve Denetim Kuruluşu
(AAOIFI, Bahreyn) Onaylı Şer'i Denetmen ve Danışman (CSAA)
6. İktisat Vakfı Danışma Komitesi Üyesi (2020-Devam Ediyor)

Dr. Fatih ORUM

Danışma Kurulu Üyesi

1. Marmara Üniversitesi İlahiyat Fakültesi (2000),
2. Marmara Üniversitesi SBE İslam Hukuku YL (2003),
3. Marmara Üniversitesi SBE İslam Hukuku Dr. (2008),
4. İstanbul İlahiyat Fakültesi İslam Hukuku Öğr Üyeliği, (2008-2012)
5. Milli Eğitim Bakanlığı, Din Kültürü Öğretmen, (2002-----)
6. İKTİSAD Derneği Danışma Komitesi Üyesi (2018-----)

Dr. Yahya ŞENOL

Danışma Kurulu Üyesi

1. İstanbul Üniversitesi İlahiyat Fakültesi (2003,
2. İstanbul Üniversitesi SBE İslam Hukuku YL (2007),
3. İstanbul Üniversitesi SBE İslam Hukuku Dr. (2013),
4. Süleymaniye Vakfı Fetvanet Koordinatörü (2004-----)
5. Süleymaniye Vakfı Uzaktan Seminer merkezi (SUSEM) İslam Hukuku Öğretim Görevlisi (2012---)
6. İKTİSAT Vakfı Danışma Komitesi Üyesi (2021---)
7. İKTİSAD Derneği Danışma Komitesi Üyesi (2018-----)

Ömer Mahmut Kuzanlı

Raportör

1. İst. Üniv. İşletme Fak. İng İşletme (1987-1996)
2. İst. Üniv. SBE. İslam İktisadı ve Finansı Tezli Yüksek Lisans, (2019 — Devam Ediyor)
3. Global Menkul Değerler A.Ş. Ytrm Uzmanı (1991-1994)
4. GFC Menkul Değerler A.Ş. GMY (1994-1995)
5. Erciyes Menkul Değerler A.Ş. GMY (1995-1996)
6. Tacirler M. Değerler A.Ş. Taksim Şube Müdür (1996-1998)
7. TKBB Faizsiz Bankacılık Standartları Uyum Sertifikası (2020).
8. Sermaye Piyasası Faaliyetleri Lisansı (2020)

2. EK II – İSLAMİ FİNANS REHBERİ

Fon'un yönetimi daima İslami Finans prensiplerine (Komite tarafından yorumlandığı gibi) uygun bir şekilde yürütülecektir.

“Azimut Portföy Kira Sertifikaları (Sukuk) Katılım Fonu” (FON) aşağıdaki rehberle sürekli olarak ve kesin bir şekilde sadık kalmalıdır. Belirli özel şartlar ya da alışılmadık durumlar nedeniyle bu rehberden her hangi bir şekilde ayrılmalar olması durumunda uygulama öncesinde Komite ‘nin onayı alınmalıdır.

Kıymetli Kağıtların Türü :

Fon'un yatırım yapabileceği nitelikli finansal araçlardan en bilinenleri aşağıda liste halinde verilmiştir. İslami Finans prensiplerine uygun temel finansal araçlar ;

1) Kira Sertifikası (Sukuk): Genel olarak gelir sağlayan bir dayanak varlığa veya bir projeye yatırım yapıldığına dair belge veya yatırım sertifikası olarak tanımlanabilir. Fon,

- a) Sahipliğe,
- b) Yönetim sözleşmesine,
- c) Alım-satıma,
- ç) Ortaklığa,
- d) Eser sözleşmesine

Dayalı olarak ihraç edilen kira sertifikalarına (Sukuk) yatırım yapılabilir. Fon için yatırım yapılmasına izin verilen Kira Sertifikası türlerine aşağıdakiler dahildir:

- 1. İcara
- 2. Muşaraka
- 3. Mudaraba
- 4. Yatırım
- 5. Wakala

Yatırım yapılan kira sertifikaları (Sukuk) yatırımcıların gelir getiren dayanak varlıktaki bölünmemiş kazançlı mülkiyet hakkını temsil eder nitelikte olmalıdır. Kira sertifikası (Sukuk), kazançları mutlaka söz konusu varlıklardan elde edilmelidir.

Yukarıdaki liste detaylı bir liste değildir. Kira Sertifikası (Sukuk) piyasası sürekli gelişmekte olduğundan; Fon Yöneticisi, Komite tarafından İslami Finans prensiplerine uygun olduğu kabul edilen yeni ihraçlara da yatırım yapma iznine sahiptir.

2) İslami Finans prensiplerine uygun yatırım sertifikası :

Bu sertifikalar özel bir düzenleme ile sabit gelirli hasılat elde etmek için Murabaha esaslı emtia ticareti ve diğer İslami Finans prensiplerine uygun likidite araçlarını kullanan bütün anlaşmaları ve işlemleri kapsar. Bilinen en yaygın murabaha türleri şunlardır;

- 1. Emtia murabahası
- 2. Ters murabaha
- 3. Mudaraba yatırım hesabı
- 4. Wakala yatırım hesabı
- 5. İslami Finans prensiplerine uygun Devlet Kira Sertifikası İhraçları (Mudaraba ve Muşaraka sertifikaları)

3) İslami Finans prensiplerine uygun varlığa dayalı kıymetler :

İslami Finans prensiplerine uygun varlığa dayalı menkul kıymetler, gerçek bir ticari alım satımdan doğan nakit akışına dayalı olmak kaydıyla menkul kıymetleştirilmiş tüm işlemleri kapsar ve Fon aşağıdaki İslami Finans prensiplerine uygun;

- 1. İcara
- 2. Muşaraka

Sözleşmelerin kullanıldığı işlem şekilleri buna dâhildir.

4) İslami Finans prensiplerine uygun ipotekli satış (mortgage)’a dayalı kıymetler :

5) İslami Finans Prensiplerine uygun olarak menkulleştirilmiş her türlü menkul kıymet :
Fon; İslami Finans prensiplerine uygun olarak ve sözleşmeler şeklinde olmak kaydıyla;

1. İjarah Muntahiva bi Tamleek (mülkiyet nakilli kiralama)
2. Muşaraka Mutanakisa (Azalan ortaklık)

Türündeki ipotekli satış (mortgage)’a dayalı menkulleştirilmiş menkul kıymetlere yatırım yapar.

Sınırlama

Fon’un yatırım yapmak istediği İslami Finans prensibine uygun ve fakat bu rehberde yer almayan herhangi bir sabit gelirli menkul kıymet ve/veya likidite aracı yatırım yapılmadan önce değerlendirme için Komite’nin onayına sunulmalıdır.