



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

[DRN] - ZİRAAT PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. DERİN TEKNOLOJİ GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM FONU ETF, Fund Financial Report Unconsolidated 2025 - 2. 3 Monthly Notification

General Information About Financial Statements



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**
Türkiye Sermaye Piyasası - Merkezi
Saklama ve Veri Depolama Kuruluşu

Independent Audit Company	PwC BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Audit Type	Limited
Audit Result	Positive

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Ziraat Portföy Yönetimi A.Ş. Derin Teknoloji Girişim Sermayesi Yatırım Fonu Kurucu Yönetim Kurulu'na,

Giriş

1. Ziraat Portföy Yönetimi A.Ş. Derin Teknoloji Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'nun ("Fon") 30 Haziran 2025 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, toplam değer/net varlık değeri değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Kurucu yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına ilişkin Tebliğ (II-14.2) ("Tebliğ") çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu'nca ("SPK") belirlenen esaslara ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standardı 34, "Ara Dönem Finansal Raporlama"yı içeren "SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

2. Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı 2410, "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi" ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

3. Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Ziraat Portföy Yönetimi A.Ş. Derin Teknoloji Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'nun 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ilişkin finansal performansının ve nakit akışlarının SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak, doğru ve gerçeğe uygun bir görünümünü sağlamadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Didem Demer Kaya, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 14 Ağustos 2025



Statement of Financial Position (Balance Sheet)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 30.06.2025	Previous Period 31.12.2024
Statement of Financial Position (Balance Sheet)			
ASSETS			
Cash and cash equivalents	17	7.409	13.510
Other receivables	6	0	83.400.000
Financial assets	9	164.894.303	25.652.292
Total assets		164.901.712	109.065.802
LIABILITIES			
Other Liabilites	6	302.967	227.212
TOTAL LIABILITIES (TOTAL VALUE - NET ASSET VALUE EXCLUDED)		302.967	227.212
TOTAL VALUE / NET ASSET VALUE	10	164.598.745	108.838.590



Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2025 - 30.06.2025	Previous Period 01.01.2024 - 30.06.2024	Current Period 3 Months 01.04.2025 - 30.06.2025	Previous Period 3 Months 01.04.2024 - 30.06.2024
Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income					
PROFIT (LOSS)					
Realized Gains (Losses) Relating to Financial Assets and Liabilities	11	669.410			
Unrealized Gains (Losses) Relating to Financial Assets And Liabilities	11	6.972.961			
OPERATING INCOME		7.642.371			
Management Fees	4,8	-1.497.516			
Custody Fees	8	-3.455			
Audit Fees	8	-166.568			
Other Expenses from Operating Activities	8,12	-214.674			
OPERATING EXPENSES (-)		-1.882.213			
PROFIT (LOSS) FROM OPERATING ACTIVITIES		5.760.158			
NET PROFIT (LOSS)		5.760.158			
OTHER COMPREHENSIVE INCOME					
Other Comprehensive Income that will not be Reclassified to Profit or Loss		0			
Other Comprehensive Income That Will Be Reclassified to Profit or Loss		0			
OTHER COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)		0			
INCREASE (DECREASE) IN TOTAL VALUE / NET ASSET VALUE	18	5.760.158			



Statement of cash flows (Indirect Method)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2025 - 30.06.2025	Previous Period 01.01.2024 - 30.06.2024
Statement of cash flows (Indirect Method)			
CASH FLOWS FROM (USED IN) OPERATING ACTIVITIES		-50.006.098	
Net Current Profit (Loss)		5.760.158	
ADJUSTMENTS TO RECONCILE PROFIT (LOSS)		6.972.961	
Adjustments for fair value losses (gains)	11	6.972.961	
CHANGES IN WORKING CAPITAL		-62.739.217	
Adjustments for decrease (increase) in trade accounts receivable		83.400.000	
Adjustments for increase (decrease) in payables		75.755	
Other Adjustments for other increase (decrease) in working capital		-146.214.972	
CASH FLOWS FROM (USED IN) OPERATIONS		-50.006.098	
CASH FLOWS FROM (USED IN) FINANCING ACTIVITIES		49.999.997	
Cash inflows from fund unit issue	18	49.999.997	
Cash Outflows Arising from Fund Unit Repayments		0	
NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS BEFORE EFFECT OF EXCHANGE RATE CHANGES		-6.101	
Effect of exchange rate changes on cash and cash equivalents		0	
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		-6.101	
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD		13.510	
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD	17	7.409	



Statement of Change in Total Value/Net Asset Value

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2025 - 30.06.2025	Previous Period 01.01.2024 - 30.06.2024
Statement of Change in Total Value/Net Asset Value			
TOTAL VALUE/NET ASSET VALUE AT BEGINNING OF PERIOD	18	108.838.590	
Increase (Decrease) In Total Value/Net Asset Value	18	5.760.158	
Fund Unit Issues (+)	18	49.999.997	
Fund Unit Repayments (-)	18	0	
TOTAL VALUE/ NET ASSET VALUE AT END OF PERIOD	18	164.598.745	