



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

[BBR] - ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. BİRİNCİ GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM FONU ETF, Fund Financial Report Unconsolidated 2026 - 2. 3 Monthly Notification

General Information About Financial Statements



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

Independet Audit Comment

Independent Audit Company	ANY PARTNERS BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Audit Type	Limited
Audit Result	Positive

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. BİRİNCİ GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM FONU (BBR)

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. ("KURUCU") YÖNETİM KURULU'NA

Giriş

Albaraka Portföy Yönetimi A.Ş. Birinci Girişim Sermayesi Yatırım Fonu' nun ("Fon") **30 Haziran 2026** tarihli ilişikteki ara dönem finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara 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 İlişkin Tebliğ (II-142) ("Tebliğ") çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu'nca ("SPK") belirlenen esaslara ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı" hükümlerini 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 tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 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

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, **Albaraka Portföy Yönetimi A.Ş. Birinci Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'nun 30 Haziran 2026** tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin nakit akışlarının SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

ANY Partners Bağımsız Denetim A.Ş.

Yasin SANCAK, SMMM

Sorumlu Denetçi

5 Ağustos 2026

İstanbul, Türkiye

Statement of Financial Position (Balance Sheet)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 30.06.2026	Previous Period 31.12.2025
Statement of Financial Position (Balance Sheet)			
ASSETS			
Cash and cash equivalents	5	30.213	14.846
Financial assets	6	1.164.325	909.234
Other assets	7	41.651	0
Total assets		1.236.189	924.080
LIABILITIES			
Other Liabilites	7	1.143.302	10.149
TOTAL LIABILITIES (TOTAL VALUE - NET ASSET VALUE EXCLUDED)		1.143.302	10.149
TOTAL VALUE / NET ASSET VALUE		92.887	913.931

Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2026 - 30.06.2026	Previous Period 01.01.2025 - 30.06.2025	Current Period 3 Months 01.04.2026 - 30.06.2026	Previous Period 3 Months 01.04.2025 - 30.06.2025
Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income					
PROFIT (LOSS)					
Realized Gains (Losses) Relating to Financial Assets and Liabilities	12	260.212			
Unrealized Gains (Losses) Relating to Financial Assets And Liabilities	12	-14.984			
OPERATING INCOME		245.228			
Management Fees	9	-1.053.525			
Custody Fees	9	-42.017			
Audit Fees	9	-81.804			
Commission and Other Transaction Fees	9	-38.488			
Other Expenses from Operating Activities	9	-150.447			
OPERATING EXPENSES (-)		-1.366.281			
PROFIT (LOSS) FROM OPERATING ACTIVITIES		-1.121.053			
NET PROFIT (LOSS)		-1.121.053			
OTHER COMPREHENSIVE INCOME					
INCREASE (DECREASE) IN TOTAL VALUE / NET ASSET VALUE		-1.121.053			

Statement of cash flows (Indirect Method)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2026 - 30.06.2026	Previous Period 01.01.2025 - 30.06.2025
Statement of cash flows (Indirect Method)			
CASH FLOWS FROM (USED IN) OPERATING ACTIVITIES		-284.642	
Net Current Profit (Loss)		-1.121.053	
ADJUSTMENTS TO RECONCILE PROFIT (LOSS)		14.984	
Adjustments for fair value losses (gains)		14.984	
CHANGES IN WORKING CAPITAL		821.427	
Other Adjustments for other increase (decrease) in working capital	6-7	821.427	
CASH FLOWS FROM (USED IN) OPERATIONS		-284.642	
CASH FLOWS FROM (USED IN) FINANCING ACTIVITIES		300.009	
Cash inflows from fund unit issue		300.009	
NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS BEFORE EFFECT OF EXCHANGE RATE CHANGES		15.367	
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		15.367	
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD		14.846	
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD		30.213	

Statement of Change in Total Value/Net Asset Value

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2026 - 30.06.2026	Previous Period 01.01.2025 - 30.06.2025
Statement of Change in Total Value/Net Asset Value			
TOTAL VALUE/NET ASSET VALUE AT BEGINNING OF PERIOD		913.931	
Increase (Decrease) In Total Value/Net Asset Value	10-11	-1.121.053	
Fund Unit Issues (+)	10-11	300.009	
Fund Unit Repayments (-)	10-11	0	
TOTAL VALUE/ NET ASSET VALUE AT END OF PERIOD		92.887	