

**FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER
YETKİLİ MÜESSESE ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ULUSLARARASI BAĞIMSIZ
GÜVENCE SÖZLEŞMELERİ STANDARDINA
(GDS 3000) GÖRE HAZIRLANMIŞ
BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU**

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE ANONİM ŞİRKETİ
01.01.- 31.12.2025 HESAP DÖNEMİNE AİT
BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU

Fetih Döviz ve Kıymetli Madenler Yetkili Müessese Anonim Şirketi
Yönetim Kurulu'na ve Yönetimine
İstanbul / Türkiye

Fetih Döviz ve Kıymetli Madenler Yetkili Müessese Anonim Şirketi ("Şirket" ve/veya "Fetih Döviz") Yönetim Kurulu tarafından, Şirket'in 01 Ocak 2025- 31 Aralık 2025 dönemi için Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberine güvence sağlamak için yetkilendirilmiş bulunmaktayız.

Çalışmamızın Kapsamı

Bağımsız güvence çalışmaları Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan "Güvence Denetimi Standardı 3000: Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimleri Standardı" (" GDS 3000 ") ve Borsa İstanbul (" BİST ") tarafından yayınlanan Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi ve Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetim Yönergesi ışığında yapılmış ve Bağımsız Güvence Raporu hazırlanmıştır.

Sorumluluklar

Sorumlu tedarik zinciri güvence denetimi çalışmaları Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Güvence Denetimi Standardı 3000 Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimleri ile Borsamız Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı (Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi, Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi, Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönergesi) hükümleri çerçevesinde yapılmış ve Bağımsız Güvence Raporu hazırlanmıştır.

Bu rapor Fetih Döviz ve Kıymetli Madenler Yetkili Müessese Anonim Şirketi' nin, Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politikası çerçevesinde temin ettiği kıymetli madenlerin Şirket politikaları ve Borsamız Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı gereklilikleriyle uyumlu olduğuna, kıymetli madenlerin ticaretine ilişkin Şirket tarafından ibraz edilen ve bağımsız güvence raporu ve eklerinde yer alan bulgu, tespit ve yorumlara dayanak teşkil eden belgeler ile Borsamıza Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı kapsamında yapılan tüm bildirimlerin (Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri İstatistik Bilgi Formu, Eğitim İstatistikleri vb.) tamlığına ve doğruluğuna dair Borsa İstanbul, Hazine ve Maliye Bakanlığı, Ticaret Bakanlığı ve diğer kamu kurum / kuruluşlarının da dahil olabileceği taraflar için denetim sonucuna makul güvence sağlamak üzere hazırlanmıştır.

Sorumluluklar, devamı

Fetih Döviz ve Kıymetli Madenler Yetkili Müessese Anonim Şirketi Yönetimi, Rapor'un Borsa İstanbul'un Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberine göre hazırlanıp sunulmasından sorumludur. Bu sorumluluk uygun bir risk yönetim sistemi ve raporlanan bilgilerin derlenmesine yardımcı olan hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur ve bu sorumluluk etkin bir iç kontrol sisteminin kurulmasını içerir. Yönetim tarafından belirlenen BİST Yönetmeliklerine uyumu gösteren bu kriterler, Şirket'in Uyum Raporu içerisinde de yer alan faaliyetleridir. Bu sorumluluk, Tedarik Zinciri Politikasının hata ve / veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmayı sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini içermektedir. Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirket'i tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Bizim sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız güvence denetimine dayanarak yapılan bu çalışmalar hakkında görüş bildirmektir. Çalışmalarımız, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan "Güvence Denetimi Standardı 3000: Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimleri Standardına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. GDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez.

Gerçekleştirilen güvence prosedürleri

Denetim prosedürleri yukarıda belirtilen çerçevede gerekli olduğunu düşündüğümüz bütün kanıt, bilgi ve açıklamaları elde edecek şekilde planlanmış ve yürütülmüştür. Bu prosedürler aşağıdakileri içermektedir:

- Fetih Döviz ve Kıymetli Madenler Yetkili Müessese Anonim Şirketi Yönetimine Şirket'in yürürlükte olan Altın Tedarik Zinciri süreçleri, Risk yönetim prosedürleri ve Borsa İstanbul Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Uyum Raporunu içeriğine ilişkin Uyum (Compliance) sistemiyle ilgili sorular soruldu ve gerekli açıklamalar alındı.
- Bu raporun hazırlanması kapsamında ilgili olan kişilerle görüşmeler yapılarak, gerekli açıklamalar alındı.
- Şirketin öngörebileceği riskleri değerlendirmek için şirket uyum görevlisi ile toplantılar yapıldı,
- Fetih Döviz ve Kıymetli Madenler Yetkili Müessese Anonim Şirketi Yönetimi ve işletme personeline seçtiğimiz veya gözlemlediğimiz belirli müşteriler ile ilgili Müşteri Tanıma Sistemi ve işlem örnekleri hakkında sorular soruldu.
- Uyum Raporunun hazırlanmasından sorumlu ilgili personel ile görüşüldü,
- Şirketin, Denetim Yönetmeliğine uymak için uyguladığı politikaların, prosedürlerin ve iç kontrollerin uygunluğu değerlendirildi,
- Örnekleme yoluyla seçilen, altın tedarik edilen taraflar için hazırlanan dosyalarının ve işlem belgeleri dahil olmak üzere destekleyici belgeler gözden geçirildi,
- Uyum Raporunda yer alan hususların denetim ve kontroller neticesinde elde edilen bulgularla karşılaştırılması yapılarak tutarlılığı incelendi ve tüm hususların tutarlı olduğu görüldü.

Sınırlamalar

Finansal olmayan faaliyetlere ilişkin bilgiler, söz konusu sınırlı güvenceye tabi konunun karakteristik özellikleri ve bu tip bilgilerin belirlenmesi, hesaplanması, örneklenmesi ve tahmininden kaynaklanan zorunluluklar sebebiyle finansal bilgilere oranla daha fazla sınırlamalara tabi olmaktadır.

Bu Rapor, BİST tarafından belirlenmiş olan kurumlar için hazırlanmış olup, başka amaçlar için kullanılması uygun olmayabilir. Raporumuz yalnızca Şirket ve BİST için hazırlanmış olup, Şirket veya BİST haricindeki taraflar ile paylaşılamaz.

Güvenceye tabi olunması konusunda farklı ancak kabul edilebilir farklı ölçüm tekniklerinin seçimini sağlayabilecek önemli bir düzenleyici kuruluşun olmaması, bu konuda önemli ölçümleme farklılıklarına yol açabilecektir. Bu durumda karşılaştırılabilirlik üzerinde önemli etkiye yol açacaktır. Farklı ölçümleme tekniklerinin doğrulukları da değişiklik gösterebilmektedir. Ayrıca, bu tip bilgilerin belirlenmesinde kullanılan metotlar ve işin doğası gereği kullanılan ölçümleme teknikleri ve doğrulamaları da zaman içerisinde değişiklik gösterebilir. En önemli husus Bağımsız Güvence Raporunun, Fetih Döviz ve Kıymetli Madenler Yetkili Müessese Anonim Şirketi'nin internet sitesinde (<https://www.fetihdoviz.com>) paylaşılan, Fetih Döviz ve Kıymetli Madenler Yetkili Müessese Anonim Şirketi'nin mevcut altın tedarik zinciri politikası ve metodolojisi çerçevesinde okunmasıdır.

Bağımsızlık ve yetkinlik beyanı

Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayınlanan "Bağımsız Denetçiler İçin Etik Kurallar" 'a tam uyum sağlamaktayız. Bu etik ilkeler en geniş anlamda tam bağımsızlığı ve bütünsellik, objektiflik, profesyonel yeterlilik ve azami özen ile gizlilik ve profesyonel davranış ilkeleri üzerine kurulu olan diğer zorunlulukları içerir.

Görüş

Görüşümüze göre, yukarıda bahsedildiği biçimde gerçekleştirilen bağımsız güvence prosedürleri baz alındığında Fetih Döviz ve Kıymetli Madenler Yetkili Müessese Anonim Şirketi'nin 01 Ocak - 31 Aralık 2025 yıl dönemine ilişkin Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Rehberinin gereklilikleriyle uyumlu olmadığına dair, herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

AKADEMİK BAĞIMSIZ DENETİM ANONİM ŞİRKETİ



Mehmet Ali SOYALP
Sorumlu Denetçi

İstanbul- Türkiye, 16.06.2026

EK 1: Uyum Raporu

EK 2: Menşei Ülke ve Miktar Bilgisi Formu

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş

Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu

Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Piyasasında faaliyet gösteren Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafineri Listesi'nde yer alan Türkiye'de kurulu rafinerilerin Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zincirine yönelik yükümlülüklerini yerine getirebilecek işleyen, güçlü ve hesap verebilir bir iç kontrol sistemi tesis etmelerinin yanında, çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenlerine ilişkin Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi hükümlerine uyum sağlamaları, bu kapsamda Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Raporu'nu hazırlamaları gerekmektedir.

Tedarik zinciri uyum raporu; Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi'nin 1.3. bölümüne göre *"Uluslararası kriterlere göre Bakanlığın uygun görüşü alınmak suretiyle Borsa tarafından belirlenen sorumlu kıymetli maden tedarik zincirine ilişkin usul ve esaslar çerçevesinde yükümlü tarafından hazırlanan ve ilgili raporlama dönemini kapsayan işlemlerin bu usul ve esaslara uygunluğunu gösteren rapor"* şeklinde tanımlanmaktadır.

OECD (Organisation for Economic Co-operation and Development) 'nin FATF tavsiyeleri uyarınca, Borsa İstanbul A.Ş. tarafından "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine ilişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için Uyum Rehberi" ve FATF tavsiyeleri de esas alınarak ve bu rehberlere uyum kapsamında hazırlanan işbu tedarik zinciri uyum raporu, **FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş.**'nin uyum faaliyetlerini özetlemektedir.

GENEL BİLGİLER

Şirket Unvanı: FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş
Adres: YENİBOSNA MERKEZ MAH. LADIN SK. KUYUMCUKENT NO: 4 İC KAPI NO: 1123 BAHCELİEVLER/ İSTANBUL
Rapor Dönemi: 01/01/2025 - 31/12/2025
Sorumlu Yönetici: ARARAT MİRAŞOĞLU – Yönetim Kurulu Başkanı
Telefon No: 0 212 702 10 11
Web Adresi: www.fetihdoviz.com

• Yönetim Kurulu Uyum Beyanı

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. Yönetim Kurulu, şirket faaliyetlerinin sorumlu kıymetli maden tedarik zinciri ilkelerine uygun şekilde yürütülmesini taahhüt etmektedir. Yönetim Kurulu, OECD Sorumlu Tedarik Zinciri Rehberi ile Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi kapsamında benimsenen ilke, politika ve prosedürlerin uygulanmasını desteklemekte; bu kapsamda oluşturulan iç kontrol ve uyum süreçlerinin etkinliğini düzenli olarak gözden geçirmektedir.

Şirketimiz, kıymetli maden ticareti faaliyetlerini yürütürken insan haklarına saygı, yasal düzenlemelere uyum, Kara para aklama ve terörizmin finansmanının önlenmesi, etik ticaret ilkeleri, kayıt dışı ve yasa dışı faaliyetlerle mücadele ile tedarik zinciri boyunca şeffaflığın güçlendirilmesini temel prensip olarak kabul

etmektedir. Yönetim Kurulu, sorumlu tedarik zinciri yaklaşımının yalnızca mevzuata uyum amacı taşımadığını, aynı zamanda kurumsal itibarın korunması, paydaş güveninin artırılması ve sürdürülebilir ticari faaliyetlerin desteklenmesi bakımından stratejik öneme sahip olduğunu değerlendirmektedir.

Bu doğrultuda Yönetim Kurulu, risklerin tespiti, değerlendirilmesi, uygun aksiyonların alınması, gerekli hallerde iş ilişkilerinin gözden geçirilmesi ve tüm sürecin yıllık olarak raporlanmasına yönelik kurumsal yapının sürdürülmesini desteklemektedir.

• Şirket Profili

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş kıymetli maden ticareti alanında faaliyet gösteren ve Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Piyasası üyesi olan bir şirkettir. Şirketimiz, kıymetli madenlerin alım satımına yönelik ticari faaliyetler yürütmektedir. Bu nedenle şirketimizin sorumlu tedarik zinciri uyum yaklaşımı, ticari faaliyetler kapsamında tedarikçilerden temin edilen kıymetli madenlerin kaynağı, tedarikçi profili, iş ilişkisinin niteliği ve işlem bazlı risk unsurları üzerinden şekillendirilmektedir.

Şirketimiz, faaliyetlerini yürütürken yalnızca ticari gereklilikleri değil, aynı zamanda ulusal ve uluslararası sorumlu tedarik zinciri ilkelerini de dikkate almaktadır. Bu kapsamda, tedarikçi kabulü, işlem incelemesi, belge ve bilgi temini, risk işaretlerinin değerlendirilmesi ve gerekli hallerde ilave inceleme yapılması gibi uygulamalar kurumsal uyum sürecinin ayrılmaz parçaları olarak ele alınmaktadır.

• Sorumlu Tedarik Zinciri Politikası

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş, sorumlu kıymetli maden tedarik zinciri yönetimi bakımından aşağıdaki temel ilkelere bağlıdır:

- o İnsan haklarına saygı gösterilmesi,
- o Çocuk işçiliği, zorla çalıştırma, kötü muamele, işkence ve insanlık dışı uygulamaların reddedilmesi,
- o Yasa dışı silahlı grupların, suç gelirlerinin veya yasa dışı faaliyetlerin doğrudan ya da dolaylı şekilde finanse edilmesine katkı sağlayabilecek işlemlerden kaçınılması,
- o Kara para aklama ve terörizmin finansmanı ile mücadele kapsamında gerekli dikkat ve özenin gösterilmesi,
- o Tedarikçilerle kurulan ilişkilerde şeffaflık, doğrulanabilirlik ve izlenebilirlik seviyesinin makul ölçüde sağlanması,
- o Mevzuata, Borsa İstanbul düzenlemelerine ve uluslararası iyi uygulamalara uyumun gözetilmesi.

Şirketimiz, bu ilkeler doğrultusunda tedarikçileri değerlendirmekte; yüksek risk işareti taşıyan durumlarda ilave inceleme, üst yönetim değerlendirmesi ve gerekli görülmesi halinde iş ilişkisinin sınırlandırılması, askıya alınması veya sonlandırılması yönünde aksiyonlar alabilmektedir.

• Uyum Sorumlusu ve Organizasyon Yapısı

Şirket içerisinde sorumlu tedarik zinciri uygulamalarının etkin şekilde yürütülmesi amacıyla uyum fonksiyonundan sorumlu bir yapı oluşturulmuştur. Bu yapı çerçevesinde görevlendirilen iç kontrol ve uyum görevlisi, sorumlu kıymetli maden tedarik zinciri süreçlerinin uygulanmasını takip etmekte, tedarikçi değerlendirme ve risk inceleme süreçlerini koordine etmekte, gerekli iç bilgilendirmeleri yapmakta ve ihtiyaç duyulan durumlarda üst yönetime raporlama sunmaktadır.

Uyum sorumlusu; operasyon, muhasebe, finans, ticaret ve yönetim birimleri ile koordinasyon içinde çalışarak işlem ve tedarikçi bazlı risklerin değerlendirilmesine katkı sağlar. Bu yapılanma ile amaçlanan; uyum sürecinin yalnızca belirli bir birimin sorumluluğunda değil, şirketin genel kontrol ortamı içerisinde kurumsal bir disiplin olarak uygulanmasıdır.

Organizasyon yapısı içerisinde:

- o Yönetim Kurulu, genel gözetim ve yönlendirme sorumluluğunu taşır.
- o Üst yönetim, politika ve prosedürlerin etkin uygulanmasını destekler.
- o Uyum sorumlusu, süreçlerin işletilmesi, izlenmesi ve raporlanmasından sorumlu olarak hareket eder.
- o İlgili operasyonel birimler, tedarikçi ve işlem bazlı bilgi-belge akışını sağlar ve gerektiğinde değerlendirme süreçlerine katkıda bulunur.

Bu yapı sayesinde şirketimiz, kıymetli maden tedarik zincirine ilişkin riskleri daha etkin şekilde değerlendirmeyi ve kurumsal yanıt mekanizmasını güçlendirmeyi hedeflemektedir.

• Uyum Süreci

Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri'nin temelini oluşturan ve OECD Uyum Rehberi çerçevesinde tanımlanan “Beş Adım Yaklaşımı”, kıymetli madenler sektöründe faaliyet gösteren aracı kuruluşlar ile rafinerilerin, tedarik zincirindeki kritik alanlarda uyum süreçlerini tesis etmeleri ve bu süreçleri sürekli olarak geliştirmeleri bakımından asgari bir standart olarak kabul edilmektedir.

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş., kıymetli maden tedarik zincirindeki risklerin tespiti ve en aza indirgenmesi, bu riskleri önleyici güçlü şirket yönetim sistemlerinin kurulması, sürecin üçüncü taraflarca denetlenmesi için kıymetli maden tedarik zincirinde olmak üzere 5 temel başlık altında uyum süreci analiz edilmiş ve uyumluluk açısından değerlendirilmiştir.

1. Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması,

2. Tedarik Zincirindeki Risklerin belirlenmesi,

3. Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Oluşturulması ve uygulanması,

4. Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesi,

5. Uyum Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması

Aşağıda yer alan bölümlerde bu beş başlık çerçevesinde 2025 yılı uygulamaları ve kurumsal yaklaşım özetlenmektedir.

1. Adım

Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması

Uyum Beyanı

Birinci adım: EVET. Borsa İstanbul Uyum Programı kapsamında “Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması” gereği ile tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Şirketimiz, kıymetli maden tedarik zinciri yönetiminin etkin şekilde yürütülmesini desteklemek amacıyla iç kontrol mekanizmaları, görev dağılımı, değerlendirme süreçleri ve temel uyum prosedürleri oluşturmuştur. Tedarik zinciri risklerinin yönetimi yalnızca işlem sonrasında yapılan kontrollerle sınırlı tutulmamakta; iş

ilişkisi kurulmadan önce yapılan ön değerlendirme, işlem sırasında yapılan inceleme ve işlem sonrasında sürdürülen gözden geçirme uygulamaları ile desteklenmektedir.

Şirket bünyesinde uygulanan yönetim sistemi çerçevesinde:

- o Kıymetli Maden Tedarik Zincirine Yönelik Detaylı İnceleme İle İlgili Bir Şirket Politikasının Benimsenmesi Ve Uygulanması
- o Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyumunu Destekleyecek Bir İç Yönetim Sistemi Kurulması Ve Bundan Sorumlu Bir "Uyum Görevlisi" Atanması
- o Şirket İç Dokümantasyon Ve Kayıt Sisteminin Geliştirilmesi
- o Yukarı Ve Aşağı Akıştaki Müşteri/Tedarikçiler İle İlişkilerin Geliştirilmesi
- o Çalışan Katılımı ve Risk Yönetimi Bağlamında Şirket Genelinde İletişim ve Şikayet Mekanizması

Kıymetli Maden Tedarik Zincirine Yönelik Detaylı İnceleme İle İlgili Bir Şirket Politikasının Benimsenmesi Ve Uygulanması

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş 2025 yılında OECD 'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberine" uygun riskler temel alarak Şirket politikasını kabul etmiş, risk bazlı durum değerlendirmesi yapılmış ve Sorumlu Tedarik Zinciri Politikası doğrultusunda tüm tedarik zinciri süreçleri işletilmiş, kontrol ve işlemlerin izlenmiş, risklerin analiz edilerek değerlendirilmiş, müşteri tanı prensiplerinin uygulanmış ve nihai olarak güçlü bir şirket yönetim sistemi oluşturularak tam uyum sağlanmıştır.

Uyum çalışmaları esnasında; şirketin suç gelirlerinin aklanması ve terörün finansmanının önlenmesi konusundaki" Müşteri Kabul Politikası"nın temelinde "Müşterini Tanı" ilkesi yer alır. Aklama ve terörün finansmanı ile ilişkili kişilerden ve eylemlerden korunmak üzere, "Müşterini Tanı" ilkesine önem verilmiştir. Ayrıca bu kapsamda ilgili uluslararası düzenlemeler ve yürürlükteki mevzuat çerçevesinde "İş Yaptığınız Tarafı İyi Tanıyın" ilkesi ile uyumlu bir politika benimsenerek uygulanmıştır.

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş, çatışmadan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerde maden çıkarma, alım satım, işleme ve ihracat faaliyetleriyle ilişkili olabilecek önemli olumsuz etkilerin risklerini ve bu tür bölgelerde insan haklarına saygılı olup çatışmalara katkıda bulunmama sorumluluğuna sahip olduğu gerçeğini göz önünde bulundurarak çatışmalara duyarlı uygulamaları ve tedarikçilerin kıymetli maden çıkarmadan son kullanıcıya arza kadar tüm süreçte risk farkındalığına sahip olma konusunda ortak bir referans teşkil etmesi için çatışmalardan etkilenen ve yüksek riskli bölgelerde "Kıymetli Maden Sorumlu Tedarik Zinciri Politikası" benimsemeyi, geniş bir alana yaymayı, müşteri ve/veya tedarikçiler ile olan sözleşmelere veya anlaşmalara dahil etmekle birlikte çatışmaların finansmanına katkıda bulunacak her türlü eylemden kaçınmayı, Birleşmiş Milletler yaptırım ve kararları ile bu tür kararların uygulanması konusunda azami dikkat göstermektedir.

Şirketimiz tarafından "İç Kontrol ve Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri politikası" detaylı olarak düzenlenmekle birlikte gerek ilgili mevzuat düzenlemelerine gerekse tedarik zincirinde gerçekleşebilecek risklere ilişkin "Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesi Hakkında Şirket Politikası" ile politikamız ayrıca bulunmaktadır. Kurum politikalarımız mevzuat değişikliklerine paralel olarak revize edilmekte olup web sitemizde yayımlanmaktadır.

Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyumunu Destekleyecek Bir İç Yönetim Sistemi Kurulması Ve Bundan Sorumlu Bir "Uyum Görevlisi" Atanması

Borsa İstanbul düzenlemeleri kapsamında sürecin izlenmesi, yönetilmesi ve işletilmesini desteklemek için gerekli kaynaklar tesis edilmiş, tüm prosedür ve iş akış süreçlerinin uygulanması için Yönetim Kurulu tarafından İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi atanmış, görev ve sorumlulukları mevzuat ve düzenlemeler dikkate alınarak belirlenmiş, gerekli yetkilerle donatılarak doğrudan şirket üst yönetimine bağlanmıştır.

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, mevzuat, yönetmelik, tebliğ ve Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi ile belirlenen sorumlulukları ile birlikte günlük işlemlerin takibi tedarik zincirinin mevcut durum tespitinin yapılması ve uyum düzeyine uygunluğunun incelenmesi uyum programının sürekliliğinin sağlanması, risk izleme, değerlendirme ve kontrol süreçlerinden oluşan İç Kontrol faaliyetlerinin sürekliliğinin sağlanması, şirket içerisinde verilecek yıllık eğitim programlarının planlanması, gerçekleştirilmesi ve takip edilmesinden Yönetim Kurulu ile birlikte sorumludur.

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi gözetiminde Suç Gelirlerinin Aklanması, Terörün Finansmanı ve Kitle İmha Silahlarının Yayılmasının Önlenmesi , Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri ile şirket politikası dahil tüm kritik bilgilerin çalışanlara ve tedarikçilere ulaşmasını sağlayacak organizasyon yapısı ve iletişim süreçleri oluşturulmuştur.

2025 yılında; tedarik zinciri prosedürleriyle ilgili çalışanlar, gerekli eğitimlere katkı sağlayarak bilgi ve uyum kültürü düzeylerini geliştirmişlerdir.

Şirket İçi Dokümantasyon Ve Kayıt Sisteminin Geliştirilmesi

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş., tedarik zincirindeki tüm yeni ve mevcut tedarikçileri ile müşterilerini tanımlayarak gerekli bilgi ve belgeleri kayıt altında tutmaktadır. Şirket Politikasına göre kıymetli madenin kabul edilebilmesi ve işleme alınabilmesi için ilk önce müşterinin/tedarikçinin, müşteri dokümanlarının temin edilmesi, onaylanması arkasından müşteriye/tedarikçiye ait bir profilin oluşturularak tamamlanması gerekmektedir.

Yukarı Ve Aşağı Akıştaki Müşteri/Tedarikçiler İle İlişkilerin Geliştirilmesi

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş., ilgili düzenlemeler kapsamındaki yükümlülüklerini yerine getirmek ve sorumlu altın tedarik zincirine ilişkin farkındalığı sağlamak adına, OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi" vaka çalışmaları ile müşterini tanı prosedürü ve müşteri kabulünde şirket politikaları ve çalışma prensipleri, Risk Değerlendirme Kılavuzu doğrultusunda güncellenen bilgi ve belgelerle eğitimler organize etmektedir FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş gerek şirket politikalarını gerek "Know Your Customer" (Müşterini Tanı) prosedürünü uygulayarak müşteri/tedarikçilerinin sorumlu kıymetli maden tedarikçisine ilişkin farkındalıklarının oluşmasına katkı sağlamaktadır. FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş bu kapsamda çeşitli kurum ve kuruluşlar tarafından organize edilen eğitim ve etkinliklere aktif olarak katılmayı desteklemektedir.

Çalışan Katılımı ve Risk Yönetimi Bağlamında Şirket Genelinde İletişim ve Şikayet Mekanizması

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş., herhangi bir çalışanı veya dış paydaşı için, kıymetli maden tedarik zincirine ilişkin kaygılarını ve yeni tanımlanabilecek risk durumlarını

ifade edebilecekleri bir ihbar sistemi geliştirmiştir. Bu doğrultuda şirket politika ve prosedürlerine ya da mevzuata aykırı hareket edildiği yönünde herhangi bir bildirim, görüş ve şüphe olması durumunda konu www.fetihdoviz.com üzerinden bildirilebilmektedir.

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi kurumu ile ilgili olarak kendisine iletilen veya re' sen öğrendiği aykırı olabilecek işlemler hakkında araştırma yaparak, edindiği bilgi ve bulguları öncelikle üst yönetime sonrasında bakanlığa ve borsaya yazılı olarak bildirmek ile görevlidir.

2. Adım

Tedarik Zincirindeki Risklerin belirlenmesi, Kıymetli Maden Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi

Uyum Beyanı:

İkinci adım: **EVET**. Kıymetli madenler sorumlu tedarik zincirindeki olası risklerin belirlenmesi yükümlülüğünü yerine getiriyoruz. Bu hususta tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorum:

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş kıymetli maden tedarik zincirindeki risklerin tanımlanmasında risk bazlı bir yaklaşım izleyerek detaylı incelemenin uygulanması üzerine bir prosedür uygulamaktadır. Risk kriterlerini, risk tanımlama ve değerlendirme süreçlerini, müşteri tanı prensipleri ve detaylı inceleme prosedürlerini şirket politikası ile risk değerlendirme kılavuzunda detaylı bir şekilde belirtmekte ve gelişmeler doğrultusunda düzenli olarak gözden geçirerek güncellemektedir.

Risk belirleme sürecinde özellikle aşağıdaki hususlar göz önünde bulundurulmaktadır:

- o Tedarikçinin kimliği ve faaliyetinin meşruiyeti,
- o İşleme konu kıymetli madenin ticari akışının açıklanabilir olması,
- o Belgelerde, işlem yapısında veya ödeme süreçlerinde tutarsızlık bulunup bulunmadığı,
- o Yüksek riskli coğrafyalar, çatışmadan etkilenmiş bölgeler veya zayıf yönetim alanları ile bağlantı ihtimali,
- o Kara para aklama, terörizmin finansmanı, yasa dışı madencilik, kaçakçılık veya suç gelirleri ile ilişki oluşturabilecek emarelerin bulunup bulunmadığı,
- o İnsan hakları ihlalleri veya etik dışı uygulamalara ilişkin risk işaretleri.

Her kıymetli maden işlemi ile ilgili müşteri/tedarikçi, tüm bilgi ve belgelerinin saklandığı ve izlendiği arşiv programıyla desteklenen CRM sistemi içerisinde belli aralıklarla güncellenen bir risk profiline sahiptir. Müşteri ve işlemlerinin izleme ve kontrol faaliyetleri, müşteri/tedarikçi profilinin ve işlemlerinin kontrolünü ve işlem bazlı risk değerlendirmesini mümkün kılmaktadır. Bu durum FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş, kıymetli madenin menşeinden başlayarak kıymetli maden tedarik zincirindeki risklerin tanımlanmasına ve değerlendirmesine imkan tanımaktadır.

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş Risk Değerlendirme Kılavuzunda risk yönetim faaliyetlerinin işleyişini belirtmiştir. Uyum görevlisi tarafından belirli periyotlarla müşteriler ve işlemler izlenmekte ve gerekli görülen durumlarda üst yönetime raporlanmaktadır.

Şirketimiz, risk belirleme sürecinde mutlak bir garanti mekanizmasından ziyade makul güvence sağlayan ve risk temelli bir yaklaşım izlemektedir. Bu yaklaşım, işlem ve tedarikçi bazlı olarak farklı derinliklerde inceleme yapılmasına imkan vermektedir.

3. Adım

Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Oluşturulması ve Uygulanması Tanımlanan Risklerin Yönetimine İlişkin Bir Strateji Geliştirilmesi.

Uyum Beyanı:

Üçüncü adım: **EVET**. Belirlenen risklere yanıt verebilecek stratejilerin oluşturulması ve uygulanması ile tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorum:

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş., faaliyetleri kapsamında karşılaşılabileceği muhtemel risklere ilişkin bir risk yönetim prosedürü oluşturmuştur. Tüm müşteri / tedarikçiler ve işlemleri, belirlenen taraflarca belirli periyodlarla risk kriterleri dikkate alınarak değerlendirilir ve gerekli görülen durumlarda üst yönetime raporlanır.

Risk belirleme sürecinde elde edilen bulgular doğrultusunda şirketimiz, riskin niteliğine ve düzeyine göre orantılı ve ölçülü aksiyonlar almaktadır. Amaç, her risk unsuruna aynı şekilde yaklaşmak değil; tespit edilen riskin seviyesine göre uygun yanıt mekanizmasını devreye almaktır.

Bu kapsamda uygulanabilecek başlıca tedbirler şunlardır:

- o İlave bilgi ve belge talep edilmesi,
- o Tedarikçiden açıklama istenmesi,
- o İşlem onay sürecinin üst değerlendirmeye taşınması,
- o İş ilişkisinin belirli bir süre izleme altına alınması,
- o Gerekli hallerde iş ilişkisinin askıya alınması veya sonlandırılması.

Şirketimiz, risklere yanıt stratejisini oluştururken ticari gereklilikler ile uyum gereklilikleri arasında dengeli bir yaklaşım benimsemekte; ancak mevzuata aykırılık, ciddi etik risk, yasa dışı faaliyet şüphesi veya açıklanamayan yüksek risk göstergeleri bulunan durumlarda ihtiyatlı yaklaşımı esas almaktadır.

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş., tedarik zinciri risklerinin yönetimini tek seferlik bir kontrol olarak değil, süreklilik arz eden bir kurumsal süreç olarak ele almaktadır. Bu çerçevede risk yönetimi; risklerin belirlenmesi, değerlendirilmesi, sınıflandırılması, uygun yanıtların belirlenmesi, alınan aksiyonların izlenmesi ve gerektiğinde sürecin yeniden gözden geçirilmesini içermektedir.

Şirketimizin risk yönetimi yaklaşımı aşağıdaki unsurlara dayanmaktadır:

a. Risk Temelli Değerlendirme

Tüm tedarikçi ve işlemler aynı seviyede risk taşımadığından, değerlendirme sürecinde risk temelli bir yaklaşım benimsenmektedir. Risk göstergesi düşük olan ilişkilerde standart kontroller uygulanırken, yüksek risk işareti taşıyan durumlarda daha ayrıntılı inceleme yapılabilmektedir.

b. Önleyici Yaklaşım

Risk yönetimi yalnızca sorun ortaya çıktıktan sonra müdahale etmeye değil, muhtemel riskleri erken aşamada tespit ederek önlem almaya yöneliktir. Bu nedenle iş ilişkisi kurulmadan önce ve işlem sürecinde alınan bilgi ve belgeler dikkatle incelenmektedir.

c. Belgelendirme ve İzlenebilirlik

Risk değerlendirmesi bakımından sunulan bilgi ve belgelerin yeterliliği, tutarlılığı ve ticari işlemle uyumu önem taşımaktadır. Şirketimiz, işlemlerin belge akışı bakımından desteklenmesine ve gerektiğinde geriye dönük gözden geçirmeye imkan tanıyan kayıt düzeninin korunmasına önem verir.

d. Eskalasyon ve Karar Mekanizması

Uyum sorumlusu tarafından dikkat gerektiren bir risk işareti tespit edildiğinde konu üst yönetimin değerlendirmesine sunulabilir. Böylece karar alma süreci, riskin önem derecesine göre daha üst seviyede ele alınabilir.

e. İlişkinin Gözden Geçirilmesi

Yüksek riskli veya açıklanamayan durumlarda, ticari ilişkinin devamı otomatik olarak kabul edilmez. Gerekli görülmesi halinde iş ilişkisi sınırlandırılabilir, askıya alınabilir veya sonlandırılabilir.

Bu yaklaşım sayesinde şirketimiz, sorumlu tedarik zinciri yükümlülüklerini kendi faaliyet kapsamına uygun, ölçülü ve uygulanabilir bir sistem içinde yerine getirmeyi hedeflemektedir.

4. Adım

Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesi

Uyum Beyanı:

Dördüncü adım: **EVET**. “Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Güvence Denetimine Tabi Tutulması” yükümlülüğü ile tam uyumluyuz. Şirket Politikası ve ilgili yazılı prosedürler kapsamında yapılan dış doğrulama uygulamaları, güvence denetimi yükümlülüğü ile birbirine uyumlu olup, bu konuda tam uyum sağlanmaktadır.

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Şirketimiz, sorumlu kıymetli maden tedarik zinciri uygulamalarının güvenilirliğini ve etkinliğini artırmak amacıyla bağımsız üçüncü taraf denetimlerine açık bir yaklaşım benimsemektedir. Bağımsız denetim veya güvence süreçleri, şirket içinde oluşturulan politika ve prosedürlerin uygulamada ne derece etkin çalıştığının değerlendirilmesi bakımından önemli bir araç olarak görülmektedir.

Bu kapsamda bağımsız inceleme süreçleri; politika, prosedür, kontrol ortamı, belge akışı, risk değerlendirme yaklaşımı ve raporlama uygulamaları bakımından şirkete geri bildirim sağlayabilmekte, iyileştirme alanlarının tespitine katkı sunabilmektedir.

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. 2025 yılında uyum değerlendirmesi ve raporlanması için Borsa İstanbul A.Ş. tarafından açıklanan yetkili Denetim firmaları arasında yer alan bağımsız denetim şirketi **AKADEMİK BAĞIMSIZ DENETİM ANONİM ŞİRKETİ** ile anlaşma yapmıştır.

Bağımsız denetim şirketi tarafından bu kapsamda düzenlenen, Sorumlu Tedarik Zinciri Bağımsız Güvence Raporu şirketimizin web sitesinde yayımlanmaktadır.

Adım 5: Uyum Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması.

Uyum Beyanı;

Beşinci adım: **EVET. Uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması yükümlülüğü ile tam uyumluyuz.**

Uyum Göstergesi ve Yorum:

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. 2025 yılı için sistem ve prosedürleri, çalışma prensipleri ve süreçlerinin OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi" ile BİST'in "Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi" konusundaki rapor ve bilgiler şirketimizin web sitesinde yayınlanan şirket politikasında, uyum ve bağımsız denetçi raporlarında bulunabilir.

GENEL DEĞERLENDİRME

2025 yılı raporlama döneminde Borsa İstanbul (BİST)'in Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Rehberliği ile ilgili gerekliliklere uyumlu mudur?

EVET.

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş., sorumlu kıymetli maden tedarik zinciri uygulamalarına ilişkin yaklaşımını ve yürüttüğü temel faaliyetleri yıllık olarak raporlamayı kurumsal şeffaflığın önemli bir unsuru olarak değerlendirmektedir. Yıllık raporlama ile amaçlanan; şirketin sorumlu tedarik zinciri yaklaşımını, uygulama esaslarını, risk yönetimi çerçevesini ve varsa gelişim alanlarını ilgili paydaşlara ve yetkili mercilere açık biçimde ortaya koymaktır.

Bu raporlama süreci aynı zamanda şirketin kendi uygulamalarını gözden geçirmesine, güçlü yönlerini ve geliştirilmesi gereken alanlarını tespit etmesine de katkı sağlamaktadır.

Eğitim, Farkındalık ve Sürekli İyileştirme

Şirketimiz, sorumlu tedarik zinciri yönetiminin yalnızca yazılı politika ve prosedürlerle sınırlı olmadığını; kurumsal farkındalık, uygulama disiplini ve sürekli gelişim yaklaşımı ile desteklenmesi gerektiğini kabul etmektedir. Bu nedenle ilgili çalışanların sorumlu tedarik zinciri ilkeleri, risk işaretleri, belge ve bilgi tutarlılığı, şüpheli işlem göstergeleri ve uyum beklentileri konusunda farkındalığının artırılması önemsenmektedir.

Şirketimiz ayrıca ulusal ve uluslararası düzenlemelerdeki gelişmeleri, piyasa uygulamalarını ve iyi örnekleri izleyerek mevcut kontrol yapısını gözden geçirmeyi ve gerektiğinde güçlendirmeyi hedeflemektedir. Sürekli iyileştirme yaklaşımı kapsamında uygulamaya yönelik geri bildirimler, denetim bulguları ve süreç içinde edinilen deneyimler değerlendirmeye alınmaktadır.

Sonuç

Sonuç olarak, FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. 31 Aralık 2025 tarihinde sona eren raporlama yılı için yukarıda açıklandığı üzere, Borsa İstanbul (BİST)'in Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi gerekliliklerine uygun etkili yönetim sistemleri ve süreçleri uygulamıştır.

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. ulusal ve uluslararası düzenlemelere tam uyum sağlamayı taahhüt eder, bunun için gerekli kaynakları ayırır, güçlü şirket yapısının temeline yer alması beklenen iç kontrol sistemlerini geliştirir, bu sistem uygulamasına yönelik eğitim ve kapasite artışını destekleyecek politik ve süreçler uygulamaya devam eder.

YÖNETİM KURULU BAŞKANI

ARARAT MİRASOĞLU



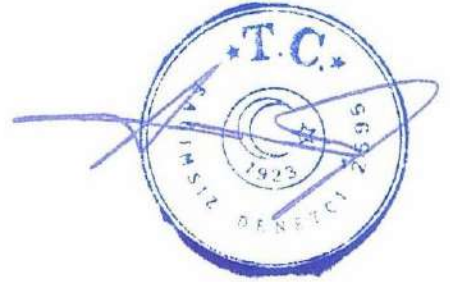
16.03.2026

EK-2 Her bir kaynaktan alınan miktarlar (Kg cinsinden) dahil çıkarılan kıymetli madenler için menşei ülkeler listesi

Kıymetli Maden Menşei Ülke Listesi

Alınan Kıymetli Maden Cinsi:	Altın
Türü:	Rafine Edilmiş
Ülke	Alınan Kıymetli Maden(Kg)
İSVİÇRE	1.350
Toplam	1.350

Alınan Kıymetli Maden Cinsi:	Altın
Türü:	Standart Dışı
Ülke	Alınan Kıymetli Maden(Kg)
B.A.E.	80
Toplam	80



FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş

Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu

Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Piyasasında faaliyet gösteren Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafineri Listesi'nde yer alan Türkiye'de kurulu rafinerilerin Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zincirine yönelik yükümlülüklerini yerine getirebilecek işleyen, güçlü ve hesap verebilir bir iç kontrol sistemi tesis etmelerinin yanında, çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenlerine ilişkin Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi hükümlerine uyum sağlamaları, bu kapsamda Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Raporu'nu hazırlamaları gerekmektedir.

Tedarik zinciri uyum raporu; Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi'nin 1.3. bölümüne göre *"Uluslararası kriterlere göre Bakanlığın uygun görüşü alınmak suretiyle Borsa tarafından belirlenen sorumlu kıymetli maden tedarik zincirine ilişkin usul ve esaslar çerçevesinde yükümlü tarafından hazırlanan ve ilgili raporlama dönemini kapsayan işlemlerin bu usul ve esaslara uygunluğunu gösteren rapor"* şeklinde tanımlanmaktadır.

OECD (Organisation for Economic Co-operation and Development) 'nin FATF tavsiyeleri uyarınca, Borsa İstanbul A.Ş. tarafından "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine ilişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için Uyum Rehberi" ve FATF tavsiyeleri de esas alınarak ve bu rehberlere uyum kapsamında hazırlanan işbu tedarik zinciri uyum raporu, **FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş.**'nin uyum faaliyetlerini özetlemektedir.

GENEL BİLGİLER

Şirket Unvanı: FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş
Adres: YENİBOSNA MERKEZ MAH. LADIN SK. KUYUMCUKENT NO: 4 IC KAPI NO: 1123 BAHCELİEVLER/ İSTANBUL
Rapor Dönemi: 01/01/2025 - 31/12/2025
Sorumlu Yönetici: ARARAT MİRAŞOĞLU – Yönetim Kurulu Başkanı
Telefon No: 0 212 702 10 11
Web Adresi: www.fetihdoviz.com

• Yönetim Kurulu Uyum Beyanı

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. Yönetim Kurulu, şirket faaliyetlerinin sorumlu kıymetli maden tedarik zinciri ilkelerine uygun şekilde yürütülmesini taahhüt etmektedir. Yönetim Kurulu, OECD Sorumlu Tedarik Zinciri Rehberi ile Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi kapsamında benimsenen ilke, politika ve prosedürlerin uygulanmasını desteklemekte; bu kapsamda oluşturulan iç kontrol ve uyum süreçlerinin etkinliğini düzenli olarak gözden geçirmektedir.

Şirketimiz, kıymetli maden ticareti faaliyetlerini yürütürken insan haklarına saygı, yasal düzenlemelere uyum, Kara para aklama ve terörizmin finansmanının önlenmesi, etik ticaret ilkeleri, kayıt dışı ve yasa dışı faaliyetlerle mücadele ile tedarik zinciri boyunca şeffaflığın güçlendirilmesini temel prensip olarak kabul

etmektedir. Yönetim Kurulu, sorumlu tedarik zinciri yaklaşımının yalnızca mevzuata uyum amacı taşımadığını, aynı zamanda kurumsal itibarın korunması, paydaş güveninin artırılması ve sürdürülebilir ticari faaliyetlerin desteklenmesi bakımından stratejik öneme sahip olduğunu değerlendirmektedir.

Bu doğrultuda Yönetim Kurulu, risklerin tespiti, değerlendirilmesi, uygun aksiyonların alınması, gerekli hallerde iş ilişkilerinin gözden geçirilmesi ve tüm sürecin yıllık olarak raporlanmasına yönelik kurumsal yapının sürdürülmesini desteklemektedir.

• Şirket Profili

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş kıymetli maden ticareti alanında faaliyet gösteren ve Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Piyasası üyesi olan bir şirkettir. Şirketimiz, kıymetli madenlerin alım satımına yönelik ticari faaliyetler yürütmektedir. Bu nedenle şirketimizin sorumlu tedarik zinciri uyum yaklaşımı, ticari faaliyetler kapsamında tedarikçilerden temin edilen kıymetli madenlerin kaynağı, tedarikçi profili, iş ilişkisinin niteliği ve işlem bazlı risk unsurları üzerinden şekillendirilmektedir.

Şirketimiz, faaliyetlerini yürütürken yalnızca ticari gereklilikleri değil, aynı zamanda ulusal ve uluslararası sorumlu tedarik zinciri ilkelerini de dikkate almaktadır. Bu kapsamda, tedarikçi kabulü, işlem incelemesi, belge ve bilgi temini, risk işaretlerinin değerlendirilmesi ve gerekli hallerde ilave inceleme yapılması gibi uygulamalar kurumsal uyum sürecinin ayrılmaz parçaları olarak ele alınmaktadır.

• Sorumlu Tedarik Zinciri Politikası

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş, sorumlu kıymetli maden tedarik zinciri yönetimi bakımından aşağıdaki temel ilkelere bağlıdır:

- İnsan haklarına saygı gösterilmesi,
- Çocuk işçiliği, zorla çalıştırma, kötü muamele, işkence ve insanlık dışı uygulamaların reddedilmesi,
- Yasa dışı silahlı grupların, suç gelirlerinin veya yasa dışı faaliyetlerin doğrudan ya da dolaylı şekilde finanse edilmesine katkı sağlayabilecek işlemlerden kaçınılması,
- Kara para aklama ve terörizmin finansmanı ile mücadele kapsamında gerekli dikkat ve özenin gösterilmesi,
- Tedarikçilerle kurulan ilişkilerde şeffaflık, doğrulanabilirlik ve izlenebilirlik seviyesinin makul ölçüde sağlanması,
- Mevzuata, Borsa İstanbul düzenlemelerine ve uluslararası iyi uygulamalara uyumun gözetilmesi.

Şirketimiz, bu ilkeler doğrultusunda tedarikçileri değerlendirmekte; yüksek risk işareti taşıyan durumlarda ilave inceleme, üst yönetim değerlendirmesi ve gerekli görülmesi halinde iş ilişkisinin sınırlandırılması, askıya alınması veya sonlandırılması yönünde aksiyonlar alabilmektedir.

• Uyum Sorumlusu ve Organizasyon Yapısı

Şirket içerisinde sorumlu tedarik zinciri uygulamalarının etkin şekilde yürütülmesi amacıyla uyum fonksiyonundan sorumlu bir yapı oluşturulmuştur. Bu yapı çerçevesinde görevlendirilen iç kontrol ve uyum görevlisi, sorumlu kıymetli maden tedarik zinciri süreçlerinin uygulanmasını takip etmekte, tedarikçi değerlendirme ve risk inceleme süreçlerini koordine etmekte, gerekli iç bilgilendirmeleri yapmakta ve ihtiyaç duyulan durumlarda üst yönetime raporlama sunmaktadır.

Uyum sorumlusu; operasyon, muhasebe, finans, ticaret ve yönetim birimleri ile koordinasyon içinde çalışarak işlem ve tedarikçi bazlı risklerin değerlendirilmesine katkı sağlar. Bu yapılanma ile amaçlanan; uyum sürecinin yalnızca belirli bir birimin sorumluluğunda değil, şirketin genel kontrol ortamı içerisinde kurumsal bir disiplin olarak uygulanmasıdır.

Organizasyon yapısı içerisinde:

- Yönetim Kurulu, genel gözetim ve yönlendirme sorumluluğunu taşır.
- Üst yönetim, politika ve prosedürlerin etkin uygulanmasını destekler.
- Uyum sorumlusu, süreçlerin işletilmesi, izlenmesi ve raporlanmasından sorumlu olarak hareket eder.
- İlgili operasyonel birimler, tedarikçi ve işlem bazlı bilgi-belge akışını sağlar ve gerektiğinde değerlendirme süreçlerine katkıda bulunur.

Bu yapı sayesinde şirketimiz, kıymetli maden tedarik zincirine ilişkin riskleri daha etkin şekilde değerlendirmeyi ve kurumsal yanıt mekanizmasını güçlendirmeyi hedeflemektedir.

• Uyum Süreci

Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri'nin temelini oluşturan ve OECD Uyum Rehberi çerçevesinde tanımlanan "Beş Adım Yaklaşımı", kıymetli madenler sektöründe faaliyet gösteren aracı kuruluşlar ile rafinerilerin, tedarik zincirindeki kritik alanlarda uyum süreçlerini tesis etmeleri ve bu süreçleri sürekli olarak geliştirmeleri bakımından asgari bir standart olarak kabul edilmektedir.

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş., kıymetli maden tedarik zincirindeki risklerin tespiti ve en aza indirgenmesi, bu riskleri önleyici güçlü şirket yönetim sistemlerinin kurulması, sürecin üçüncü taraflarca denetlenmesi için kıymetli maden tedarik zincirinde olmak üzere 5 temel başlık altında uyum süreci analiz edilmiş ve uyumluluk açısından değerlendirilmiştir.

1. Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması,
2. Tedarik Zincirindeki Risklerin belirlenmesi,
3. Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Oluşturulması ve uygulanması,
4. Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesi,
5. Uyum Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması

Aşağıda yer alan bölümlerde bu beş başlık çerçevesinde 2025 yılı uygulamaları ve kurumsal yaklaşım özetlenmektedir.

1. Adım

Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması

Uyum Beyanı

Birinci adım: EVET. Borsa İstanbul Uyum Programı kapsamında "Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması" gereği ile tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Şirketimiz, kıymetli maden tedarik zinciri yönetiminin etkin şekilde yürütülmesini desteklemek amacıyla iç kontrol mekanizmaları, görev dağılımı, değerlendirme süreçleri ve temel uyum prosedürleri oluşturmuştur. Tedarik zinciri risklerinin yönetimi yalnızca işlem sonrasında yapılan kontrollerle sınırlı tutulmamakta; iş

ilişkisi kurulmadan önce yapılan ön değerlendirme, işlem sırasında yapılan inceleme ve işlem sonrasında sürdürülen gözden geçirme uygulamaları ile desteklenmektedir.

Şirket bünyesinde uygulanan yönetim sistemi çerçevesinde:

- Kıymetli Maden Tedarik Zincirine Yönelik Detaylı İnceleme İle İlgili Bir Şirket Politikasının Benimsenmesi Ve Uygulanması
- Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyumunu Destekleyecek Bir İç Yönetim Sistemi Kurulması Ve Bundan Sorumlu Bir "Uyum Görevlisi" Atanması
- Şirket İçi Dokümantasyon Ve Kayıt Sisteminin Geliştirilmesi
- Yukarı Ve Aşağı Akıştaki Müşteri/Tedarikçiler İle İlişkilerin Geliştirilmesi
- Çalışan Katılımı ve Risk Yönetimi Bağlamında Şirket Genelinde İletişim ve Şikayet Mekanizması

Kıymetli Maden Tedarik Zincirine Yönelik Detaylı İnceleme İle İlgili Bir Şirket Politikasının Benimsenmesi Ve Uygulanması

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. 2025 yılında OECD 'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberine" uygun riskler temel alarak Şirket politikasını kabul etmiş, risk bazlı durum değerlendirmesi yapılmış ve Sorumlu Tedarik Zinciri Politikası doğrultusunda tüm tedarik zinciri süreçleri işletilmiş, kontrol ve işlemlerin izlenmiş, risklerin analiz edilerek değerlendirilmiş, müşteri tanı prensiplerinin uygulanmış ve nihai olarak güçlü bir şirket yönetim sistemi oluşturularak tam uyum sağlanmıştır.

Uyum çalışmaları esnasında; şirketin suç gelirlerinin aklanması ve terörün finansmanının önlenmesi konusundaki" Müşteri Kabul Politikası"nın temelinde "Müşterini Tanı" ilkesi yer alır. Aklama ve terörün finansmanı ile ilişkili kişilerden ve eylemlerden korunmak üzere, "Müşterini Tanı" ilkesine önem verilmiştir. Ayrıca bu kapsamda ilgili uluslararası düzenlemeler ve yürürlükteki mevzuat çerçevesinde "İş Yaptığınız Tarafı İyi Tanıyın" ilkesi ile uyumlu bir politika benimsenerek uygulanmıştır.

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş., çatışmadan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerde maden çıkarma, alım satım, işleme ve ihracat faaliyetleriyle ilişkili olabilecek önemli olumsuz etkilerin risklerini ve bu tür bölgelerde insan haklarına saygılı olup çatışmalara katkıda bulunmama sorumluluğuna sahip olduğu gerçeğini göz önünde bulundurarak çatışmalara duyarlı uygulamaları ve tedarikçilerin kıymetli maden çıkarmadan son kullanıcıya arza kadar tüm süreçte risk farkındalığına sahip olma konusunda ortak bir referans teşkil etmesi için çatışmalardan etkilenen ve yüksek riskli bölgelerde "Kıymetli Maden Sorumlu Tedarik Zinciri Politikası" benimsemeyi, geniş bir alana yaymayı, müşteri ve/veya tedarikçiler ile olan sözleşmelere veya anlaşmalara dahil etmekle birlikte çatışmaların finansmanına katkıda bulunacak her türlü eylemden kaçınmayı, Birleşmiş Milletler yaptırım ve kararları ile bu tür kararların uygulanması konusunda azami dikkat göstermektedir.

Şirketimiz tarafından "İç Kontrol ve Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri politikası" detaylı olarak düzenlenmekle birlikte gerek ilgili mevzuat düzenlemelerine gerekse tedarik zincirinde gerçekleşebilecek risklere ilişkin "Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesi Hakkında Şirket Politikası" ile politikamız ayrıca bulunmaktadır. Kurum politikalarımız mevzuat değişikliklerine paralel olarak revize edilmekte olup web sitemizde yayımlanmaktadır.

Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyumunu Destekleyecek Bir İç Yönetim Sistemi Kurulması Ve Bundan Sorumlu Bir "Uyum Görevlisi" Atanması

Borsa İstanbul düzenlemeleri kapsamında sürecin izlenmesi, yönetilmesi ve işletilmesini desteklemek için gerekli kaynaklar tesis edilmiş, tüm prosedür ve iş akış süreçlerinin uygulanması için Yönetim Kurulu tarafından İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi atanmış, görev ve sorumlulukları mevzuat ve düzenlemeler dikkate alınarak belirlenmiş, gerekli yetkilerle donatılarak doğrudan şirket üst yönetimine bağlanmıştır.

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, mevzuat, yönetmelik, tebliğ ve Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi ile belirlenen sorumlulukları ile birlikte günlük işlemlerin takibi tedarik zincirinin mevcut durum tespitinin yapılması ve uyum düzeyine uygunluğunun incelenmesi uyum programının sürekliliğinin sağlanması, risk izleme, değerlendirme ve kontrol süreçlerinden oluşan İç Kontrol faaliyetlerinin sürekliliğinin sağlanması, şirket içerisinde verilecek yıllık eğitim programlarının planlanması, gerçekleştirilmesi ve takip edilmesinden Yönetim Kurulu ile birlikte sorumludur.

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi gözetiminde Suç Gelirlerinin Aklanması, Terörün Finansmanı ve Kitle İmha Silahlarının Yayılmasının Önlenmesi , Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri ile şirket politikası dahil tüm kritik bilgilerin çalışanlara ve tedarikçilere ulaşmasını sağlayacak organizasyon yapısı ve iletişim süreçleri oluşturulmuştur.

2025 yılında; tedarik zinciri prosedürleriyle ilgili çalışanlar, gerekli eğitimlere katkı sağlayarak bilgi ve uyum kültürü düzeylerini geliştirmişlerdir.

Şirket İçİ Dokümantasyon Ve Kayıt Sisteminin Geliştirilmesi

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş., tedarik zincirindeki tüm yeni ve mevcut tedarikçileri ile müşterilerini tanımlayarak gerekli bilgi ve belgeleri kayıt altında tutmaktadır. Şirket Politikasına göre kıymetli madenin kabul edilebilmesi ve işleme alınabilmesi için ilk önce müşterinin/tedarikçinin, müşteri dokümanlarının temin edilmesi, onaylanması arkasından müşteriye/tedarikçiye ait bir profilin oluşturularak tamamlanması gerekmektedir.

Yukarı Ve Aşağı Akıştaki Müşteri/Tedarikçiler İle İlişkilerin Geliştirilmesi

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş., ilgili düzenlemeler kapsamındaki yükümlülüklerini yerine getirmek ve sorumlu altın tedarik zincirine ilişkin farkındalığı sağlamak adına, OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi" vaka çalışmaları ile müşterini tanı prosedürü ve müşteri kabulünde şirket politikaları ve çalışma prensipleri, Risk Değerlendirme Kılavuzu doğrultusunda güncellenen bilgi ve belgelerle eğitimler organize etmektedir FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş gerek şirket politikalarını gerek "Know Your Customer" (Müşterini Tanı) prosedürünü uygulayarak müşteri/tedarikçilerinin sorumlu kıymetli maden tedarikçisine ilişkin farkındalıklarının oluşmasına katkı sağlamaktadır. FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş bu kapsamda çeşitli kurum ve kuruluşlar tarafından organize edilen eğitim ve etkinliklere aktif olarak katılmayı desteklemektedir.

Çalışan Katılımı ve Risk Yönetimi Bağlamında Şirket Genelinde İletişim ve Şikayet Mekanizması

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş., herhangi bir çalışanı veya dış paydaşı için, kıymetli maden tedarik zincirine ilişkin kaygılarını ve yeni tanımlanabilecek risk durumlarını

ifade edebilecekleri bir ihbar sistemi geliştirmiştir. Bu doğrultuda şirket politika ve prosedürlerine ya da mevzuata aykırı hareket edildiği yönünde herhangi bir bildirim, görüş ve şüphe olması durumunda konu www.fetihdoviz.com üzerinden bildirilebilmektedir.

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi kurumu ile ilgili olarak kendisine iletilen veya re' sen öğrendiği aykırı olabilecek işlemler hakkında araştırma yaparak, edindiği bilgi ve bulguları öncelikle üst yönetime sonrasında bakanlığa ve borsaya yazılı olarak bildirmek ile görevlidir.

2. Adım

Tedarik Zincirindeki Risklerin belirlenmesi, Kıymetli Maden Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi

Uyum Beyanı:

İkinci adım: **EVET**. Kıymetli madenler sorumlu tedarik zincirindeki olası risklerin belirlenmesi yükümlülüğünü yerine getiriyoruz. Bu hususta tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorum:

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş kıymetli maden tedarik zincirindeki risklerin tanımlanmasında risk bazlı bir yaklaşım izleyerek detaylı incelemenin uygulanması üzerine bir prosedür uygulamaktadır. Risk kriterlerini, risk tanımlama ve değerlendirme süreçlerini, müşteri tanı prensipleri ve detaylı inceleme prosedürlerini şirket politikası ile risk değerlendirme kılavuzunda detaylı bir şekilde belirtmekte ve gelişmeler doğrultusunda düzenli olarak gözden geçirerek güncellemektedir.

Risk belirleme sürecinde özellikle aşağıdaki hususlar göz önünde bulundurulmaktadır:

- Tedarikçinin kimliği ve faaliyetinin meşruiyeti,
- İşleme konu kıymetli madenin ticari akışının açıklanabilir olması,
- Belgelerde, işlem yapısında veya ödeme süreçlerinde tutarsızlık bulunup bulunmadığı,
- Yüksek riskli coğrafyalar, çatışmadan etkilenmiş bölgeler veya zayıf yönetim alanları ile bağlantı ihtimali,
- Kara para aklama, terörizmin finansmanı, yasa dışı madencilik, kaçakçılık veya suç gelirleri ile ilişki oluşturabilecek emarelerin bulunup bulunmadığı,
- İnsan hakları ihlalleri veya etik dışı uygulamalara ilişkin risk işaretleri.

Her kıymetli maden işlemi ile ilgili müşteri/tedarikçi, tüm bilgi ve belgelerinin saklandığı ve izlendiği arşiv programıyla desteklenen CRM sistemi içerisinde belli aralıklarla güncellenen bir risk profiline sahiptir. Müşteri ve işlemlerinin izleme ve kontrol faaliyetleri, müşteri/tedarikçi profilinin ve işlemlerinin kontrolünü ve işlem bazlı risk değerlendirmesini mümkün kılmaktadır. Bu durum FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş, kıymetli madenin menşinden başlayarak kıymetli maden tedarik zincirindeki risklerin tanımlamasına ve değerlendirmesine imkan tanımaktadır.

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş Risk Değerlendirme Kılavuzunda risk yönetim faaliyetlerinin işleyişini belirtmiştir. Uyum görevlisi tarafından belirli periyodlarla müşteriler ve işlemler izlenmekte ve gerekli görülen durumlarda üst yönetime raporlanmaktadır.

Şirketimiz, risk belirleme sürecinde mutlak bir garanti mekanizmasından ziyade makul güvence sağlayan ve risk temelli bir yaklaşım izlemektedir. Bu yaklaşım, işlem ve tedarikçi bazlı olarak farklı derinliklerde inceleme yapılmasına imkan vermektedir.

3. Adım

Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Oluşturulması ve Uygulanması Tanımlanan Risklerin Yönetimine İlişkin Bir Strateji Geliştirilmesi.

Uyum Beyanı:

Üçüncü adım: **EVET**. Belirlenen risklere yanıt verebilecek stratejilerin oluşturulması ve uygulanması ile tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorum:

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş., faaliyetleri kapsamında karşılaşılabileceği muhtemel risklere ilişkin bir risk yönetim prosedürü oluşturmuştur. Tüm müşteri / tedarikçiler ve işlemleri, belirlenen taraflarca belirli periyodlarla risk kriterleri dikkate alınarak değerlendirilir ve gerekli görülen durumlarda üst yönetime raporlanır.

Risk belirleme sürecinde elde edilen bulgular doğrultusunda şirketimiz, riskin niteliğine ve düzeyine göre orantılı ve ölçülü aksiyonlar almaktadır. Amaç, her risk unsuruna aynı şekilde yaklaşmak değil; tespit edilen riskin seviyesine göre uygun yanıt mekanizmasını devreye almaktır.

Bu kapsamda uygulanabilecek başlıca tedbirler şunlardır:

- İlave bilgi ve belge talep edilmesi,
- Tedarikçiden açıklama istenmesi,
- İşlem onay sürecinin üst değerlendirmeye taşınması,
- İş ilişkisinin belirli bir süre izleme altına alınması,
- Gerekli hallerde iş ilişkisinin askıya alınması veya sonlandırılması.

Şirketimiz, risklere yanıt stratejisini oluştururken ticari gereklilikler ile uyum gereklilikleri arasında dengeli bir yaklaşım benimsemekte; ancak mevzuata aykırılık, ciddi etik risk, yasa dışı faaliyet şüphesi veya açıklanamayan yüksek risk göstergeleri bulunan durumlarda ihtiyatlı yaklaşımı esas almaktadır.

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş., tedarik zinciri risklerinin yönetimini tek seferlik bir kontrol olarak değil, süreklilik arz eden bir kurumsal süreç olarak ele almaktadır. Bu çerçevede risk yönetimi; risklerin belirlenmesi, değerlendirilmesi, sınıflandırılması, uygun yanıtların belirlenmesi, alınan aksiyonların izlenmesi ve gerektiğinde sürecin yeniden gözden geçirilmesini içermektedir.

Şirketimizin risk yönetimi yaklaşımı aşağıdaki unsurlara dayanmaktadır:

a. Risk Temelli Değerlendirme

Tüm tedarikçi ve işlemler aynı seviyede risk taşımadığından, değerlendirme sürecinde risk temelli bir yaklaşım benimsenmektedir. Risk göstergesi düşük olan ilişkilerde standart kontroller uygulanırken, yüksek risk işareti taşıyan durumlarda daha ayrıntılı inceleme yapılabilmektedir.

b. Önleyici Yaklaşım

Risk yönetimi yalnızca sorun ortaya çıktıktan sonra müdahale etmeye değil, muhtemel riskleri erken aşamada tespit ederek önlem almaya yöneliktir. Bu nedenle iş ilişkisi kurulmadan önce ve işlem sürecinde alınan bilgi ve belgeler dikkatle incelenmektedir.

c. Belgelendirme ve İzlenebilirlik

Risk değerlendirmesi bakımından sunulan bilgi ve belgelerin yeterliliği, tutarlılığı ve ticari işlemle uyumu önem taşımaktadır. Şirketimiz, işlemlerin belge akışı bakımından desteklenmesine ve gerektiğinde geriye dönük gözden geçirmeye imkan tanıyan kayıt düzeninin korunmasına önem verir.

d. Eskalasyon ve Karar Mekanizması

Uyum sorumlusu tarafından dikkat gerektiren bir risk işareti tespit edildiğinde konu üst yönetimin değerlendirmesine sunulabilir. Böylece karar alma süreci, riskin önem derecesine göre daha üst seviyede ele alınabilir.

e. İlişkinin Gözden Geçirilmesi

Yüksek riskli veya açıklanamayan durumlarda, ticari ilişkinin devamı otomatik olarak kabul edilmez. Gerekli görülmesi halinde iş ilişkisi sınırlandırılabilir, askıya alınabilir veya sonlandırılabilir.

Bu yaklaşım sayesinde şirketimiz, sorumlu tedarik zinciri yükümlülüklerini kendi faaliyet kapsamına uygun, ölçülü ve uygulanabilir bir sistem içinde yerine getirmeyi hedeflemektedir.

4. Adım

Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesi

Uyum Beyanı:

Dördüncü adım: **EVET**. “Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Güvence Denetimine Tabi tutulması” yükümlülüğü ile tam uyumluyuz. Şirket Politikası ve ilgili yazılı prosedürler kapsamında yapılan dış doğrulama uygulamaları, güvence denetimi yükümlülüğü ile birbirine uyumlu olup, bu konuda tam uyum sağlanmaktadır.

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Şirketimiz, sorumlu kıymetli maden tedarik zinciri uygulamalarının güvenilirliğini ve etkinliğini artırmak amacıyla bağımsız üçüncü taraf denetimlerine açık bir yaklaşım benimsemektedir. Bağımsız denetim veya güvence süreçleri, şirket içinde oluşturulan politika ve prosedürlerin uygulamada ne derece etkin çalıştığının değerlendirilmesi bakımından önemli bir araç olarak görülmektedir.

Bu kapsamda bağımsız inceleme süreçleri; politika, prosedür, kontrol ortamı, belge akışı, risk değerlendirme yaklaşımı ve raporlama uygulamaları bakımından şirkete geri bildirim sağlayabilmekte, iyileştirme alanlarının tespitine katkı sunabilmektedir.

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş 2025 yılında uyum değerlendirmesi ve raporlanması için Borsa İstanbul A.Ş. tarafından açıklanan yetkili Denetim firmaları arasında yer alan bağımsız denetim şirketi **AKADEMİK BAĞIMSIZ DENETİM ANONİM ŞİRKETİ** ile anlaşma yapmıştır.

Bağımsız denetim şirketi tarafından bu kapsamda düzenlenen, Sorumlu Tedarik Zinciri Bağımsız Güvence Raporu şirketimizin web sitesinde yayımlanmaktadır.

Adım 5: Uyum Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması.

Uyum Beyanı;

Beşinci adım: **EVET. Uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması yükümlülüğü ile tam uyumluyuz.**

Uyum Göstergesi ve Yorum:

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş 2025 yılı için sistem ve prosedürleri, çalışma prensipleri ve süreçlerinin OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi" ile BİST'in "Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi" konusundaki rapor ve bilgiler şirketimizin web sitesinde yayınlanan şirket politikasında, uyum ve bağımsız denetçi raporlarında bulunabilir.

GENEL DEĞERLENDİRME

2025 yılı raporlama döneminde Borsa İstanbul (BIST)'in Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Rehberliği ile ilgili gerekliliklere uyumlu mudur?

EVET.

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş, sorumlu kıymetli maden tedarik zinciri uygulamalarına ilişkin yaklaşımını ve yürüttüğü temel faaliyetleri yıllık olarak raporlamayı kurumsal şeffaflığın önemli bir unsuru olarak değerlendirmektedir. Yıllık raporlama ile amaçlanan; şirketin sorumlu tedarik zinciri yaklaşımını, uygulama esaslarını, risk yönetimi çerçevesini ve varsa gelişim alanlarını ilgili paydaşlara ve yetkili mercilere açık biçimde ortaya koymaktır.

Bu raporlama süreci aynı zamanda şirketin kendi uygulamalarını gözden geçirmesine, güçlü yönlerini ve geliştirilmesi gereken alanlarını tespit etmesine de katkı sağlamaktadır.

Eğitim, Farkındalık ve Sürekli İyileştirme

Şirketimiz, sorumlu tedarik zinciri yönetiminin yalnızca yazılı politika ve prosedürlerle sınırlı olmadığını; kurumsal farkındalık, uygulama disiplini ve sürekli gelişim yaklaşımı ile desteklenmesi gerektiğini kabul etmektedir. Bu nedenle ilgili çalışanların sorumlu tedarik zinciri ilkeleri, risk işaretleri, belge ve bilgi tutarlılığı, şüpheli işlem göstergeleri ve uyum beklentileri konusunda farkındalığının artırılması önemsenmektedir.

Şirketimiz ayrıca ulusal ve uluslararası düzenlemelerdeki gelişmeleri, piyasa uygulamalarını ve iyi örnekleri izleyerek mevcut kontrol yapısını gözden geçirmeyi ve gerektiğinde güçlendirmeyi hedeflemektedir. Sürekli iyileştirme yaklaşımı kapsamında uygulamaya yönelik geri bildirimler, denetim bulguları ve süreç içinde edinilen deneyimler değerlendirmeye alınmaktadır.

Sonuç

Sonuç olarak, FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş 31 Aralık 2025 tarihinde sona eren raporlama yılı için yukarıda açıklandığı üzere, Borsa İstanbul (BIST)'in Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi gerekliliklerine uygun etkili yönetim sistemleri ve süreçleri uygulamıştır.

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş ulusal ve uluslararası düzenlemelere tam uyum sağlamayı taahhüt eder, bunun için gerekli kaynakları ayırır, güçlü şirket yapısının temeline yer alması beklenen iç kontrol sistemlerini geliştirir, bu sistem uygulamasına yönelik eğitim ve kapasite artışını destekleyecek politik ve süreçler uygulamaya devam eder.

YÖNETİM KURULU BAŞKANI

ARARAT MİRASOĞLU



16.03.2026

FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş.
YÖNETİM KURULU KARARI

Karar No : 2026 / 1.
Karar Tarihi : 16/06/2026
Konu : Bağımsız Güvence Raporu Uygunluk Kararı
Katılanlar : ARARAT MİRASOĞLU

Yönetim kurulu şirket merkezinde toplanarak aşağıdaki kararları almışlardır.

1. Borsa İstanbul (BİST) tarafından belirlenen Bağımsız Denetim şirketinin (AKADEMİK BAĞIMSIZ DENETİM ANONİM ŞİRKETİ VN: 0110055445) güvencesinden geçmiş, şirketimizin 01.01.2025/31.12.2025 tarihli Bağımsız Güvence Raporunun faaliyet sonuçlarını doğru şekilde yansıttığını ve şirketimizin internet sitesinde yayımlanmasına,
2. Yukarıda bahse konu olan maddelerin oy birliği ile kabulüne karar verilmiştir.

YÖNETİM KURULU BAŞKANI
ARARAT MİRASOĞLU



Doğrulama Kodu: 6b66616c-6c40-4351-833f-fbd086b44e2b



T.C. TİCARET BAKANLIĞI

Bu belge Elektronik Ticari Defter Sistemi (ETDS) tarafından oluşturulmuştur. Belgedeki onay, kararın ilgili mevzuat kapsamında oluşturulan ve şirkete ait olan elektronik defterde yer aldığına dair olup; karardaki imzaların onayını kapsamamaktadır. Doğrulama için: <https://etds.ticaret.gov.tr/BelgeDogrulama>