

MENEKŞE YETKİLİMÜESSESE A.Ş.

**31 ARALIK 2025 İTİBARIYLA TARİHİ FİNANSAL
BİLGİLERİN BAĞIMSIZ DENETİMİ VEYA SINIRLI
BAĞIMSIZ DENETİMİ DIŞINDAKİ GÜVENCE
DENETİMLERİ (GDS 3000) GÖRE HAZIRLANMIŞ,
BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU**



BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU

Menekşe Yetkili Müessese A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Menekşe Yetkili Müessese A.Ş. ("Şirket") Yönetim Kurulu tarafından, Şirket'in 1 Ocak 2025 - 31 Aralık 2025 dönemi için Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberine güvence sağlamak için yetkilendirilmiş bulunmaktayız.

Çalışmamızın Kapsamı

Şirket'in 01.01.2025-31.12.2025 tarih aralığını kapsayan faaliyet dönemine ait, 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 ("Rapor") 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, Şirket'in, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Politikası çerçevesinde temin ettiği kıymetli madenlerin Şirket politikaları ve Borsa İstanbul A.Ş. ("BİST") 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 BİST Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı kapsamında yapılan tüm bildirimlerin (Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri İstatistiki Bilgi Detay Bildirim 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.

Şirket, Yönetim Kurulu, Uyum Raporu'nun, Borsa İstanbul A.Ş. tarafından yayımlanan, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi'ne göre hazırlanıp sunulmasından sorumludur. Bu sorumluluk uygun bir risk yönetim sistemi ve raporlanan bilgilerin derlenmesine yardımcı olan etkin bir iç kontrol sisteminin kurulmasını içerir. Söz konusu sorumluluk, Şirket'in Tedarik Zinciri Politikası'nın 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.





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

- Denetim dönemi içerisinde herhangi bir kontrol eksikliği tespit edilmemiştir.
- Şirket Yönetim Kurulu'na Şirket'in yürürlükte olan sorumlu tedarik zinciri süreçleri, risk yönetim prosedürleri ve Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu'nun içeriğine ilişkin sorular soruldu ve gerekli açıklamalar temin edildi.
- Bu raporun hazırlanması sırasında ilgili olan kişilerle görüşmeler yapılarak, gerekli açıklamalar temin edildi.
- Şirketin öngörebileceği riskleri değerlendirmek için şirket uyum görevlisi ile toplantılar yapıldı.
- Şirket Yönetim Kurulu ve Şirket personeline seçtiğimiz veya gözlemlediğimiz belirli müşteriler ile ilgili Müşteri Tanıma Sistemi ve işlem örnekleri hakkında sorular soruldu.
- Uyum Raporu'nun hazırlanmasından sorumlu personel ile görüşüldü.
- Şirket'in, Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi'ne uymak için uyguladığı politikaların, prosedürlerin ve iç kontrollerin uygunluğu değerlendirildi.
- Örneklem yoluyla seçilen, kıymetli maden tedarik edilen taraflar için hazırlanan dosyalar ve işlem belgeleri dahil olmak üzere destekleyici belgeler gözden geçirildi.
- Şirket tarafından hazırlanan Yönetim Kurulu onaylı Uyum Raporu'nda 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 güvenceye tabi konunun karakteristik özellikleri ve bu tip bilgilerin belirlenmesi, hesaplanması, örneklenmesi ve tahmininden kaynaklanan zorunluluklar sebebiyle finansal bilgilere oranla daha fazla kalıtsal sınırlamalara tabi olmaktadır. Güvenceye tabi konuda farklı ancak kabul edilebilir farklı ölçüm tekniklerinin seçimini sağlayabilecek önemli bir düzenleyici kuruluşun olmaması, bu konuda önemli ölçümleme farklılıklarına yol açabilecektir. Bu durum da karşılaştırılabilirlik üzerinde önemli etkiye yol açacaktır. Farklı ölçümleme tekniklerinin doğrulukları da değişiklik gösterebilmektedir. Ayrıca, bu tip bilgilerin belirlenmesinde kullanılan metotlar ve işin doğası ile kullanılan ölçümleme teknikleri ve doğrulukları da zaman içerisinde değişiklik gösterebilir.





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.

Bağımsız güvence raporumuz Sorumlu Tedarik Zinciri Bağımsız Denetim Sözleşmesi'nde belirtilen bağımsız denetim ekibi tarafından yürütülmüştür.

Sonuç

Görüşümüze göre, gerçekleştirilen bağımsız güvence prosedürleri baz alındığında, Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2025 dönemine ait Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi'nin gereklilikleriyle uyumlu olmadığına dair herhangi aykırı bir hususa rastlanılmamıştır.

Şirket tarafından hazırlanan Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu'nun mevzuata uygun bir şekilde hazırlandığı belirlenmiştir.

Denetim sonucunda Şirket'in sorumlu tedarik zinciri üzerindeki kontrollerinin etkin, yeterli ve uyumlu olduğunu yönünde kanaat oluşmuştur. Denetim faaliyetleri sürecinde herhangi bir kısıtlama veya engelleme ile karşılaşılmamıştır.

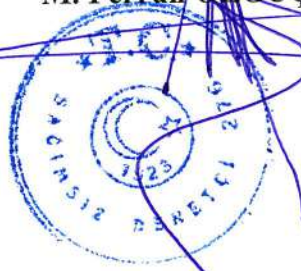
Borsa haricinde yurtdışından alımlarla ilgili bilgi aşağıdaki gibi olup, toplam 734,03 kilogram altın ithal edilmiştir.

MENŞEİ	Cinsi	AYAR	Brüt Miktar (KG)	NET Miktar (KG)
DUBAİ	Standartdışı		96,03	95,99
GÜNEY AFRIKA	Standart İşlenmemiş	995	30,00	29,85
İSVİÇRE	Standart İşlenmemiş	995	608,00	604,96
			734,03	730,80

Kontrol zayıflığı, kayda değer kontrol eksikliği, sıfır tolerans politikasına aykırılığa ilişkin herhangi bir bulgumuz bulunmamaktadır.

Ek : Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu-2025

Mercek Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş.
22 Haziran 2026, İstanbul
Sorumlu Denetçi, YMM
M. Ferruh ÖZGÜÇ



MENEKŞE YETKİLİ MÜESSESE A.Ş.

Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu

Menekşe Yetkili Müessese Anonim Şirketi'nin (bundan sonra "Menekşe Döviz" veya "Şirket" olarak anılacaktır) kuruluş, faaliyet, şube açma, yükümlülük ve denetimlerine dair usul ve esasları Türk Parasının Kıymetini Koruma Hakkında 32 Sayılı Kararda tanımlanmış ve Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkında 32 Sayılı Karara İlişkin Tebliğ (Tebliğ No:2018-32/45) ile düzenlenmiştir. Şirket 01.01.1998 tarihinde Gaziantep'te kurulmuştur. 31.03.2009 tarihinden beri İstanbul'da faaliyet göstermekte olup T.C Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından verilen izin ile 11.12.2012 tarihinden bu yana Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Piyasası üyesi olarak faaliyetlerini sürdürmektedir.

("Borsa İstanbul") Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatına (Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi, Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi, Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi, Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Essları Hakkında Yönergesi) uyum faaliyetlerini içermektedir.

Şirket Bilgileri	
Şirketin İsmi	Menekşe Yetkili Müessese A.Ş.
Adres	Beyazıt Mah.Kapalıçarşı Aynacılar Sok.No:13/15 Fatih/İstanbul/Türkiye
Raporlama Dönemi	1 Ocak-31 Aralık 2025
Rapor Tarihi	31 Mart 2026
Sorumlu Üst Yönetim	Mahmut SAVAŞ /Yönetim Kurulu Başkanı
Tel No	+90 212 513 13 69
Web Adres	https://www.meneksedoviz.com.tr

ADIM-1 GÜÇLÜ ŞİRKET YÖNETİM SİSTEMLERİNİN KURULMASI

Birinci adım:Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması ile tam uyumluyuz.

Kıymetli maden tedarik zincirine yönelik detaylı inceleme ile ilgili bir şirket politikası var mıdır?

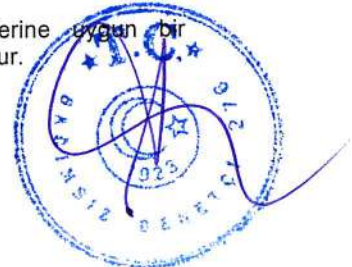
Uyum Göstergesi Ve Yorum:

Şirketimizce OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi" nde belirtilen çalışma esasları benimsenmiş, OECD'nin bu esasları dikkate alınarak Borsa "Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Programı" doğrultusunda Şirket'in üst yönetimi müşterileri ve tüm personelinin kıymetli maden tedariklerinin her aşamasında gerekli özenin gösterilmesi, çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenleriyle ilgili risklerin belirlenip yönetilmesi, Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesine, Kitle İmha Silahlarının Yayılmasının Finansmanına ilişkin yükümlülüklerle uyumunu sağlamaya ve müşterilerinin işlemlerinin ve hizmetlerinin risk temelli bir yaklaşımla değerlendirilerek, maruz kalabileceği riskin azaltılmasına yönelik stratejilerin, kurum içi kontrol ve önlemlerin, işleyiş kurallarının ve sorumlulukların belirlenmesi ile müşterilerinin ve kurum çalışanlarının bu konularda bilinçlendirilmesi için "Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Politikası" ve "Mali Suçlar Mevzuat Uyum Politikası" nı uygulamaya koymuştur.

Şirket'in "Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Politikası" 2021 Yılında Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanarak yürürlüğe girmiş ve "www.meneksedoviz.com.tr" web sayfasında yayımlanmıştır.Şirket'in Politikası, her yıl düzenli olarak gözden geçirilmekte varsa gerekli güncellemeler yapılmaktadır. Politika, gerekli durumlarda (politikayı etkileyen yasal düzenlemelerin değişmesi gibi) yıllık gözden geçirme beklenmeksizin güncellenir.

Şirket, maden tedarik zincirinde, ciddi insan hakları ihlalleri, çocuk işçiliğinin en kötü halleri, devlet dışı silahlı guruplara destek, aklama, rüşvet, vergi ödenmemesi, zorla çalıştırma, işkence, zulüm ve insanlık dışı/küçültücü muamele, özel güvenlik kuvvetlerinin yasadışı kontrollerinin desteklenmesi, çatışmalara katkı sunulmasına ve Suç Gelirlerinin Aklanması, Terörizmin Finansmanı, Kitle İmha Silahlarının Yayılmasının Finansmanı, mal varlığının dondurulması, kamusal nüfus sahibi kişilere yönelik ulusal ve uluslararası alandaki tüm çabaları desteklemeyi, ulusal ve uluslararası yasal düzenlemelere uymayı amaç edinmiştir. Şirket söz konusu risklere maruz kalmamak üzere politika ve prosedürler uygulamaya koyarak tedbirler almaktadır.

Şirket'in uyum programının bütününe Şirket faaliyetlerinin kapsamı ve özelliklerine uygun bir biçimde, yeterli ve etkin bir şekilde yürütülmesinden, nihai olarak Yönetim Kurulu sorumludur.



Tedarik Zincirine ilişkin detaylı incelemeyi destekleyecek iç yönetim yapısı kurulmuş mudur?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Şirket'in işlemlerinin kontrolü izlenebilirliği, bilgi ve belgelerin arşivlenmesi için şirket yönetim yapısına uygun olarak iç yönetim sistemi oluşturulmuştur. Borsa İstanbul Sorumlu Kıymetli Madenler Tedarik Zinciri düzenlemeleri gereğince 2021 yılında iki iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi Yönetim Kurulu'na doğrudan bağlı olacak şekilde atanmış gerekli yetki ve sorumluluk verilmiş, söz konusu çalışmaların yürütülmesi için uyum birimi kurulmuş ve kaynak tahsisi yapılmıştır.

Uyum birimi, kurum politika ve prosedürleri kapsamında Şirket'in yasa ve düzenlemelere uyumunu sağlamak üzere, risk yönetimi faaliyetleri, izleme ve kontrol faaliyetleri, eğitim faaliyetlerinin yürütülmesi ve Yönetim Kurulu, Borsa, Bakanlık ve MASAK'a gerekli raporlama ve bildirimlerin yapılması olarak faaliyetler yürütmektedir.

Suç Gelirlerinin Aklanması Terörün Finansmanının Önlenmesi ile Kitle İmha Silahlarının Yaygınlaşmasının Finansmanının Önlenmesi'ne yönelik yükümlülükler gereğince uyum görevlisi atanmıştır. Bu kapsamda Şirket'in tüm müşterileri ve işlemlerini haftalık, aylık ve yıllık olarak denetlemekte ve yönetim kuruluna aylık ve yıllık olarak iş ve işlemlerin yasal düzenlemelere uyum faaliyetlerini raporlamaktadır. Ayrıca Suç Gelirlerinin Aklanması Terörün Finansmanının Önlenmesi ile Kitle İmha Silahlarının Yaygınlaşmasının Finansmanının Önlenmesi ne yönelik yükümlülükler kapsamında bir iç denetçi atanmıştır. Bu kapsamda uyum birimi faaliyetleri yıllık olarak denetlenerek Yönetim Kurulu'na raporlanmaktadır.

Yetkili müesseselerle ilgili olarak kambiyo mevzuatı ile 2018 yılında yapılan düzenlemelerle tesis edilmesi öngörülen iç kontrol sisteminin kurulmasına yönelik bir iç kontrol görevlisi atanmış, kambiyo mevzuatı ile ilgili olarak yapılan kontrol sonuçları belirli aralıklarla yönetim kuruluna raporlanmaktadır.

Uyum görevlisine yapılan dâhili ihlal bildirimler gizlilik kapsamında yapılmakta olup, personelin bu yükümlülüğü ihlal etmeyecek şekilde çalışmasını sağlamak üzere gereken tedbirler yönetim kurulu ve uyum görevlileri tarafından alınmıştır.

Politika belgesi dâhil tüm kritik bilgilerin gizlilik esası gözetilerek "Uyum Görevlisi" kontrolünden geçmesi sağlanarak ilgili çalışanlara ve kıymetli maden tedarikçilerine ulaştırılmasını sağlayacak organizasyon yapısı ve iletişim süreçleri kurulmuştur.

Politikalar kapsamında hazırlanan prosedürlerde, şirketçe yapılan işlemlerin risklere göre izlenmesi, kontrol edilmesi ve denetlenmesinde görev alacak personelin, aynı zamanda bu işlemleri gerçekleştiren personel olmamasını sağlayacak şekilde görev ve yetkilendirme yapılmış görevler ayrılığı prensibine riayet edilmiştir. Kurum politikası kapsamında belirlenen tüm önlem ve işleyiş kurallarından kimlerin sorumlu olduğu, işlemlerin onaylanması, gerçekleştirilmesi, raporlanması ve izlenmesinden kimlerin veya hangi birimlerin sorumlu olacağı gibi hususlar da ilgili prosedürlerde yer almaktadır.

Tedarik zincirindeki tüm aktörlerin tanımlanması,tedarik zinciri süreçlerinin şeffaflığı,kontrolü ve izlenebilirliği ile ilgili durum değerlendirmesini kapsayan güçlü bir şirket iç sistemi tesis edilmiş midir?

Uyum Göstergesi ve yorumlar:

Şirket'in Tedarik zincirindeki tüm yeni ve mevcut tedarikçileri ve müşterilerini tanımlayarak her müşteriye bir numaralandırma sistemi dahilinde bir dosya oluşturulmakta olup, alınması zorunlu bilgi ve belgeler(Sözleşme, Beyan, Müşterinin Tanınması Formu ve "Müşteri Tanınması" ilkesi kapsamında "Müşterinin Tanınması Prosedürü"ile gerçek ve tüzel kişi tespit ve teyit bilgi ve belgeleri,Şirket Kontrolünü Sağlayan Kişi/Kişiler Bilgi Formu Kıymetli Maden Kaynağı,Kıymetli Maden Tedarik Dökümantasyon, Müşteri Uyum Anlaşması Formu(Customer Compliance Agreement Form)(Müşteri Due Diligence Anlaşması)vb.) oluşturulan bu dosyada muhafaza edilmektedir.Müşteri kabul politikasının temelini oluşturan "Müşteri Tanınması" ilkesi kapsamında "Müşterinin Tanınması Prosedürü" ile müşteri değerlendirmesi yapılmaktadır.

Şirket'in mevcut sistemlerinin şirketin prosedürlerine ve yasal mevzualara uyumu açısından yeterliliği analiz edilerek yeni yazılım devreye alınmıştır. Şirketin 2025 yılında devreye alınan MASAK,OFAC, EU, UN listelerinin güncel olarak beslendiği yazılımı ile müşterinin sistem üzerinden kara liste taraması, taranan kayıtların sorgulaması ,panel üzerinden kara liste sorgulama ve kara liste sorgulamalarını izleme, onaylama, reddetme (Meslek, Uyruk Ülkesi, Adres Ülkesi, İşlem Türleri ve alınacak aksiyonlar) olarak tedbirler alınmaktadır.



Şirketin Mali Suçlar Mevzuat Uyum Politikası çerçevesinde hazırlanan Müşterinin Tanınması Prosedürü istisnasız olarak uygulanmakta olup, bu prosedür kapsamında alınması gereken tüm bilgiler eksiksiz olarak alınmaktadır. Müşterinin tanınmasına ilişkin alınan belge ve bilgilere ek olarak ilgili yasal mevzuatın ön görmesi ya da alınan bilgi ve belgelerin farklı belgeler üzerinden teyidi gerektiği hallerde başkaca belgeler de talep edilmektedir.

"İş Yaptığınız Tarafı Tanıyın" (İYTT veya KYC) ilkesi gereğince tedarikçiye ilişkin ayrıntılar ile bunun yanı sıra tedarikçi ve tedarikçinin tedarikçisi, her bir tedarikçinin yasal ve kurumsal yapısı ile faaliyet alanı, her tedarikçi için doğrudan veya dolaylı varsa yüzde 25 ve daha fazla ortaklığı bulunan gerçek kişi bilgileri kayıt altına alınmaktadır.

Şirket'in kendi tedarikçilerinin Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberine uyum süreçlerine uymalarını sağlamaya çalışmaktadır.

Uyum birimi yüksek riskli olarak değerlendirilebilecek bir işlem olması durumunda ek bilgi ve belgeler talep edilmekte ek araştırmalar yapılması yönünde uygun tedbirlerin alınması sağlanmaktadır. Uyum birimi tedarik zinciri ile ilgili altın tedarik zinciri uyumunu izleyip değerlendirmekte, uyum sürecinin yeterliliğini sağlamakta, gerekli olduğu durumlarda ek uyum önlemlerini devreye almaktadır.

Borsa dışından envantere girecek her bir kıymetli maden sorumlu kıymetli madenler tedarik zinciri uyum kontrollerine tabi olup her bir kıymetli madenin seri numaralarının da tutulduğu ayrıntılı dahili envanter ve işlem belgelendirme ve işlem izleme yapılmaktadır. Tüm işlemler uyum prosedürlerine tabidir. Kıymetli maden tedarik zincirinde ilk defa çalışılacak müşteriler uyum görevlisinin incelemesinden ve kabulünden geçmek zorundadır. Şirket'in tedarik zincirine uyum sağlamak istemeyen müşteri reddedilerek Yönetim Kurulu'na raporlanır. Mevcut ve devamlı müşteriler içinde ayrı bir uyum programı uygulanır.

Şirket risk değerlendirmesi yapabilmek için müşteriyle ilgili ayrıntılı bir kimlik taraması yaparak iş ve ticari ilişkilerini belgelendirmesini istemekte, bu aşamada müşterinin aklama (moneylaundering), dolandırıcılık (fraud),veya terörizmin finasmanı (terrorismfinancing) gibi yasa dışı eğilim ve gayretlerinin olup olmadığını araştırmakta, iş ve finansal verileri kontrol edilerek ayrıntılara ulaşmakta,altın ithalat/ihracat lisansları gibi ilave dökümanlarla müşteri risk analizini geliştirmektedir.Yüksek risk kategorisindeki müşterileri için daha detaylı araştırmalar yapmakta ve ticarete başlayıp başlamayacağına karar vermektedir.

Şirket'in ithalat işlemleri ile ilgili olarak;
İthalatın nasıl yapıldığını (beyanname ,banka dekontları,fatura belgeleri,hangi kişi veya kurumun hesabına ithalat yapıldığı,ithalata karşılık ödeme yapılıp yapılmadığı,ödemeye yapıldıysa veya daha sonra yapılacaksa bunun kim tarafından ve nasıl yapıldığı ve yapılacağı ve diğer bilgiler)

Son müşteriye kadar olan sürecin ayrıntıları (kıymetli madenTürkiye'de rafinasyona tabi tutulduysa rafineri bilgileri,rafineri ile yapılan sözleşme,fatura ve sevk irsaliyesi gibi belgeler,teslim edilen ve teslim alınan kıymetli madenin miktar dâhil özellikleri ve diğer bilgiler) Fiili teslimatın nasıl yapıldığı,(banka dekontu,fatura ve sevk irsaliyesi gibi belgeler,teslimat yapılanların iletişim bilgileri dâhil gerekli tüm İYTT bilgileri,teslimatın yapıldığı kişi veya kurumların sözleşmede yer verilen kişi veya kurumdaki farklı kişi veya kurumlara teslimat yapılması halinde bunun nedeni,ithalat başka gerçek veya tüzel kişi hesabına yapılmışsa bunların ne tür bir ticari faaliyet içinde oldukları...)

İthalat başkası hesabına yapılmamış olsun veya olmasın,ithalat tarihinden itibaren sonraki 100 gün içinde kıymetli madenin tek seferde en az yüzde 25'i veya toplamda yüzde 50 veya daha fazlasının teslim edildiği kişi ve kurum bilgileri ve ödemelere ilişkin bilgileri kayıt altına alınmakta ve on yıl boyunca bilgisayar veri tabanı ortamında saklanmaktadır.

Kıymetli maden girdi ve çıktılarını geriye dönük olarak tespit etmek ve/veya bir evrak arşiv ve akış sistemini desteklemek amacıyla dahili envanter ve işlem belgeleme sisteminin varlığı ve sürekliliği sağlanmıştır. Uyum Görevlisi tarafından araştırması yapılmış olan müşteri bilgileri ve Müşteri Değerlendirme Formları envanterin eki olarak bilgisayar veri tabanında saklanmaktadır.

Tedarik zincirine ilişkin süreçlerin, bulguların ve bunlara dayanılarak alınan kararların kaydedilmesi ve belge haline getirilmesi Şirket bünyesinde gerçekleştirilmektedir.

Maden Tedarik zincirinin tüm süreçlerinde risklerin tanımlanması ve üst yönetime uyumsuzlukların bildirilmesi konusunda tüm çalışanların katılımıyla bir iletişim sistemi tesis edilmiş midir?

Şirket'in Tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi süreci ve uygulanmasıyla ilgili kurum içi hesap verilebilirliği tesis edilmiştir.Çalışan katılımını azami ölçüde sağlamak ve yönetimin risk tespiti yapması amacıyla şirket genelinde işleyen bir iletişim sistemi olarak şirket, çalışanların tedarik zincirindeki şüphelerini dile getirmeleri veya yeni tespit edilen riskli bir durumu bildirmeleri amacıyla müşteri incelemeleri yapılması için uyum görevlisine "uyum@meneksedoviz.com.tr" adresine gizlilik esas alınarak bildirimler yapılmasını sağlamıştır.



ADIM-2: TEDARİK ZİNCİRİNDEKİ RİSKLERİN BELİRLENMESİ VE DEĞERLENDİRİLMESİ

Uyum Beyanı:

İkinci adım (Tedarik Zincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi) ile tam uyumluyuz.

Maden tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesine yönelik bir süreç var mıdır?

Uyum Göstergesi ve yorumlar:

Şirket prosedürlerinde riskli ülkeler tespit edilmiş, bu ülke vatandaşları ve bu ülke yerleşik kişilerin işlemleri daha sonra yapılan işlem izleme faaliyetlerinde yüksek riskli işlemler olarak incelenmektedir. Yüksek riskli ülkelere ek olarak yasaklı ülkeler belirlenmiş bu ülkelerin vatandaşlarına işlem yapılması Yönetim Kurulu onayına bağlanmıştır.

Tedarik zincirindeki her yeni müşteri Yüksek Riskli olarak kabul edilerek takibe alınmakta ve gerekirse müşteri ziyaretleri yapılarak iş ilişkisine devam edilip edilmeyeceği belirlenmekte ve gerekiyorsa müşteriden müşterinin tanınması kapsamında yeni bilgi ve belgeler talep edilmektedir.

Şirket'in, mevcut tedarikçisinin kıymetli maden işlem hacminde kural dışı bir artış gözlemlenirse, kıymetli madenin kaynağının tespiti ve müşteri açıklamasının akla yatkınlığı konusunda ilave durum değerlendirmesi (duedilgence) yapılarak karar verilmektedir.

Müşteriyle ilgili ayrıntılı bir kimlik taraması yapılarak iş ve ticari ilişkilerinin belgelendirmesi istenmekte, bu aşamada aklama, dolandırıcılık veya terörizmin finansmanı kitle imha silahlarının yayılmasının finansmanı gibi yasadışı eğilim ve gayretlerinin olup olmadığı araştırılmaktadır.

Şirket tarafından kimlik tespiti yapılamayan veya iş ilişkisinin amacı hakkında yeterli bilgi edinemediği durumlarda iş ilişkisi tesis edilmemekte ve işlem derhal sonlandırılmaktadır.

Durum değerlendirmesi kapsamında müşterilerden alınması gereken evraklar temin edildikten ve gerekli incelemeler ardından müşteri değerlendirmesi yapılarak ticarete başlanıp başlanılmayacağına karar verilmektedir.

Şirket, risk değerlendirmesi yaparken, altının çıkarılması, taşınması ve ticaretiyle ilgili sistematik ve yaygın insan hakları ihlalleri olan, özel veya kamu güvenlik güçleri veya devlet dışı silahlı gruplara doğrudan veya dolaylı yardım yapılan, rüşvet ve altının menşei hakkında yanıltıcı bilgi, çatışmalara katkı yapılması, suç gelirlerinin aklanması ve terörizmin finansmanı ile kitle imha silahlarının yayılmasının finansmanı risk faktörlerini göz önüne alarak riskleri belirleyerek risk değerlendirmesi yapmaktadır.

Şirket, tedarik zincirini planlamak ve riski etkin bir şekilde değerlendirmek için altın tedarikçileri ile iş ilişkisine girmeden önce risk bazlı tedarik zinciri uyum yaklaşımını bu konuda hazırlamış olduğu politika ve prosedürler kapsamında izlemektedir. Şirket tarafından zincirdeki risk değerlendirmesi altının kaynağından başlatılmaktadır.

Kıymetli madenin menşei ve geçiş güzergahı bakımından ;

- ✓ Kıymetli madenin çatışmalardan etkilenmiş veya yüksek riskli bir bölgeden çıkarılmış ya da bu tür bir bölge üzerinden taşınmış olması,
- ✓ Kıymetli madenin, kıymetli madenle ilgili bilinen rezervleri, muhtemel kaynakları veya beklenen üretim seviyeleri sınırlı olan bir ülkeden gelmesi (örneğin, o ülkeden gelen altın hacminin bilinen rezervlerle veya beklenen üretim seviyeleriyle uyumlu olmaması),
- ✓ Kıymetli madenin çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgeler üzerinden ulaştığı bilinen veya makul olarak şüphelenilen bir ülkeden gelmiş olması,
- ✓ Kıymetli madenin geri dönüştürülebilir / hurda veya karma kaynaklardan gelmesi ve çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerde rafine edilmesi veya bu bölgeler üzerinden taşındığının bilinmesi veya bundan şüphelenilmesi,

Kıymetli madenin tedarikçileri bakımından ;

- ✓ Tedarikçiler veya diğer bilinen maden/rafineri şirketleri uyarı sinyaline sahip yerlerden birinde faaliyet gösteriyorsa veya kıymetli madenin menşei ve taşıma güzergahı konusunda yukarıda belirtilen uyarı sinyaline sahip yerlerin birinden kıymetli maden tedarik eden tedarikçilerde hissesi veya başka menfaatleri varsa ,
- ✓ Tedarikçilerin ya da diğer maden/rafineri şirketlerinin, son 12 ay içerisinde uyarı sinyaline sahip bir yerden kıymetli maden tedarik ettiği ve taşıdığı biliniyor ise,
- ✓ Kıymetli madenin geri dönüştürülebilir, hurda veya karma kaynaklardan geldiği ve kıymetli madenin çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgeler vasıtasıyla aktarıldığı bilinmekte veya bundan şüphelenilmekteyse



Yukarıdaki uyarı sinyali olan ve yüksek riskli veya kabul edilemez risk derecelerine sahip durumlardan herhangi birinin varlığı biliniyor ya da şüpheleniliyor ve şüphe giderilemiyor ise gerekli tedbirler alınır ve Bakanlık,Borsa ve MASAK'a uyum görevlisi tarafından bildirimde bulunulur.

ADIM-3 BELİRLENEN RİSKLERE YANIT VEREBİLECEK BİR STRATEJİNİN TASARLANMASI VE UYGULANMASI

Uyum Beyanı:

Üçüncü adım (Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin tasarlanması ve uygulanması) ile tam uyumluyuz.

Risk durumlarındaki hareket tarzları ve risk yönetimine ilişkin iş ilişkisinin kesilmesi,ticaretin askıya alınması yoluyla riskin hafifletilmesi veya ticarete devam ederken riskin hafifletilmesi gibi uygun bir risk yönetim stratejisi belirlenmiş midir?

Uyum Göstergesi ve yorumlar:

Şirketçe, olumsuz etkileri önlemek veya azaltmak amacıyla, belirlenen riskleri değerlendirmek ve bunlara yanıt vermek için :ticarete belirli bir süre devam ederek, işlemlere yakın izleme yaparak,ticarete ara vererek veya ticareti tamamen sonlandırmaya dayalı bir strateji uygulanmaktadır.

Şirket,meden tedarik zincirinde suç gelirlerinin aklanması, terörizmin finansmanı,kitle imha silahlarının yayılmasının finansmanının önlenmesi ve mal varlığının dondurulması,kamusal nüfus sahibi kişilere yönelik prosedürleri ile maruz kalabileceği risklere yönelik tedbirler almakta, çatışmalara katkı sunulması, insan hakları ihlallerinin varlığı veya varlığına yönelik kuvvetli ihtimal bulunması hallerinde, Şirket bu altın kaynağı ile olan ilişkisini anında durdurarak ticareti tamamen sonlandırmaktadır.Sayılan bu hallerin olmasına yönelik şüphe var ise Şirket, ticaretini kesin bilgi elde edene kadar en az 3 ay askıya almaktadır.

Uyum sonucunun tatmin edici olmamasına karşın,tedarik zincirinde değerlendirilen şirketin makul ve iyi niyetli çabalarının olduğunun tespit edilmesi halinde Şirket,en az 3 aylık bir zaman dilimi içinde açıkça ortaya konulmuş performans ölçütlerini içeren bir gelişim stratejisi izlemekte ve söz konusu tedarikçiden altın tedarik etmeye devam etmektedir.

Tedarik zincirinde riski azaltmak Şirket, tedarikçilerinin kendi uyum politikalarına uymalarını teşvik edecek şekilde tedarikçiler ile iletişim içinde, uyum konusunda onları cesaretlendirme ve yol göstericilik görevini üstlenmektedir.

Şirket, Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Politikası uygular ve tedarikçilerin kendi uyum politikalarına uyma konusunda isteksizlik tespit etmesi ve uyarılarına rağmen isteksizliği aşamaması durumunda, bu tedarikçilerle tüm ticari ilişkilerini kesmektedir.

Risklerin periyodik olarak tekrar değerlendirilmesi, sürecin riskli durumlarla ilgili kısımlarının gözlemlenmesi ve ilave tedbirlerin uygulamaya alınması, değerlendirilmelerin periyodik olarak üst yönetime rapor edilmesi gibi risk azaltıcı önlemlerle ilgili uygulamalar belirlenmiş midir?

Uyum göstergesi ve yorumlar:

Şirketin risklerden korunması ve faaliyetlerinin Kanuna ve Kanun uyarınca çıkarılan yönetmelik ve tebliğlerle, kurum politika ve prosedürlerine uygun olarak yürütölüp yürütölmediği sürekli olarak izlenmekte ve kontrol edilmektedir.

Riskli olarak değerlendirilen işlemlerde aklama veya terörün finansmanı şüphesinin söz konusu olduğu durumlarda basitleştirilmiş tedbir uygulanmamakta ve konu şüpheli işlem bildirimi olarak Bakanlık,borsa ve MASAK'A bildirilir.

Şirketçe kıymetli maden ithalatı yapılan firmalara ilişkin olarak uyum birimi tarafından bu firmalar için sıkılaştırılmış tedbirler uygulanmakta olup uyum birimi her bir firma ve bu firmaların ortakları için genişletilmiş müşterinin tanınması ilkelerini uygulamaktadır.



Finansal kuruluşlar ile finansal olmayan belirli iş ve meslekler, özel dikkat gerektiren işlemlerde ,teknolojik riskler ile riskli ülkelerle ilişkiler kapsamındaki işlemler ile risk temelli yaklaşım çerçevesinde tespit edilen yüksek derecede riskli durumlarda sıkılaştırılmış tedbirler uygulanır.Tespit edilen riskle orantılı olarak aşağıda belirtilen tedbirlerin bir veya birden fazlasını ya da tamamını uygulanır.

- ✓ Müşteri hakkında ilave bilgi edinmek ve müşteri ile gerçek faydalanıcının kimlik bilgilerini daha sık güncellenmesi,
- ✓ İş ilişkisinin mahiyeti hakkında ilave bilgi edinmek,
- ✓ İşleme konu malvarlığının ve müşteriye ait fonların kaynağı hakkında mümkün olduğu ölçüde bilgi edinmek,
- ✓ İşlemin amacı hakkında bilgi edinmek,
- ✓ Uygulanan kontrollerin sayı ve sıklığını artırmak ve ilave kontrol gerektiren işlem türlerini belirlemek suretiyle iş ilişkisini sıkı gözetim altında tutmak,
- ✓ Sürekli iş ilişkisi tesisinde ilk finansal hareketin, müşterinin tanınmasına ilişkin esasların uygulandığı bir başka finansal kuruluştan yapılmasını zorunlu tutmak.

Şirket'in tedarikçileri, müşterileri ve işlemleri bakımından, 09/01/2008 tarih ve 26751 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesine Dair Tedbirler Hakkında Yönetmelik hükümlerinin yanı sıra MASAK'ın Yetkili Müesseseler ve Kıymetli Maden,Taş ve Mücevher Alım/Satımı Yapanlara ilişkin Şüpheli İşlem Tipleri ve bu rehberlerde geçenlerle sınırlı olmayarak müşteri ve tedarikçilerin şüpheli davranış ve faaliyetleri tespit edilir ve tüm tedarikçilerin, iş ortaklarının ve müşterilerin kimlikleri tespit ve teyit edilir.

Yüksek Riskli Maden Tedarik Zincirlerine ilişkin olguların ve/veya söz konusu bu olguların varlığına ilişkin güçlü ihtimallerin varlığı uyum görevlisi tarafından ve gerekli durumlarda Şirket üst yönetimi ile birlikte değerlendirilmektedir. Nihai karar Yönetim Kurulu'na aittir.

Tedarik zincirinde suç şüphesi taşıyan faaliyet ve davranışlarda bulunanların Şirket nezdinde veya Şirket aracılığıyla yapılan veya yapılmaya teşebbüs edilen işlemlere konu mal varlığının yasa dışı yollardan elde edildiğine veya yasa dışı amaçlarla kullanıldığına dair herhangi bir bilgi, şüphe veya şüpheli gerektirecek bir hususun bulunması hâlinde işlemler Bakanlık,Borsa ve MASAK'a bildirilir.

Tedarik zinciri risk tanımlanması sırasında toplanan bilgiler ve belirlenen mevcut ve potansiyel riskler ana hatlarıyla belirtilerek bulgular uyum görevlisince üst yönetime raporlanmaktadır.

ADIM-4UYUM ÇALIŞMALARININ BAĞIMSIZÜÇÜNCÜ TARAFLARCA DENETLENMESİ

Uyum Beyanı:

Dördüncü adım (Tedarik Zinciri Durum Değerlendirmesi için Bağımsız denetçiyle anlaşma yapılması) ile tam uyumluyuz.

Uyum göstergesi ve yorumlar:

Şirketin çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin altınlarına ilişkin sorumlu tedarik zinciri uyum çalışması bağımsız bir üçüncü tarafça denetlenmektedir.

2025 Yılı uyum süreci durum değerlendirme için bağımsız denetçi olarak Mercek Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik Anonim Şirketi seçilmiştir.

ADIM-5TEDARİK ZİNCİRİ UYUM ÇALIŞMALARININYILLIK OLARAK RAPORLANMASI

Uyum Beyanı:

Beşinci adım (Uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması) ile tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve yorumlar:

Şirket'in 2025 Yılı Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Raporu ile yaptırdığı bağımsız denetim sonucu denetim firmasınca hazırlanan raporları, "www.meneksedoviz.com.tr" internet sitesinde dileyen herkesin erişebileceği bir şekilde sunulmaktadır.

YÖNETİMİN DEĞERLENDİRMESİ

Menekşe Yetkili Müessese Anonim Şirketi 31.12.2025 tarihinde sona eren rapor yılı için, yukarıda yer verilmiş olan açıklamalar dahilinde Borsa İstanbul tarafından yayımlanan Kıymetli Maden Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi'nde yer verilen gerek ve isteklere uymak adına etkin yönetim sistemleri ve süreçleri uygulamıştır.



Menekşe Yetkili Müessese Anonim Şirketi tabi olduğu tüm mevzuat ve yükümlölükleri yerine getirmeyi taahhüt ederken bunun için mevcut iç kontrol sistemini ve Şirket'in politka ve prosedülerini güncelleyerek etkinliğini ve verimliliğini arttırmaya devam edecektir.

GENEL UYGUNLUK

Adımlar	Uyum Durumu
Güçlü şirket yönetim sistemlerinin kurulması	Evet
Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi	Evet
Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin tasarlanması ve uygulanması	Evet
Kıymetli madenler aracı kuruluşları ve rafinerilerin uyum çalışmalarının bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi	Evet
Tedarik zinciri uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması	Evet
Genel Uygunluk	Evet

