

## ZUHA DÖVİZ VE ALTIN YETKİLİ MÜESSESE A.Ş

### BORSA İSTANBUL A.S. TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU 2025

Bu rapor ve içeriğinde yer alan yorum ve çözümler, ZUHA DÖVİZ VE ALTIN YETKİLİ MÜESSESE A. Ş'nin, Borsa İstanbul A.Ş.'nin 05.03.2021 tarih ve 31.YÖN.03 Kod'lu, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi ve 2021 Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi doğrultusunda gerçekleştirdiği uyum faaliyetlerini göstermektedir.

<b>Yükümlü Kuruluş İsmi:</b> ZUHA DÖVİZ VE ALTIN YETKİLİ MÜESSESE A.Ş.
<b>Adres:</b> Beyazıt Mahallesi Kuyumcular Caddesi No:90 Fatih/İstanbul
<b>Raporlama Dönemi:</b> 04.06.2025-31.12 2025
<b>Rapor Tarihi:</b> 02.03.2026
<b>Sorumlu Üst Yönetim:</b> Emir Aksoy
<b>İletişim Bilgileri:</b> <a href="mailto:info@zuhadoviz.com">info@zuhadoviz.com</a> 444 6 220

#### 1.1.Firma Uyum Beyanı

Kurumumuz için sorumlu tedarik zinciri prensipleri kapsamında gerek yürürlükteki kambiyo mevzuatı gerekse Borsa İstanbul A.Ş. yönergelerine ve rehberlerine tam uyum esas olup, OECD ve FATF ilke ve direktiflerine tam uyum sağlanmaktadır. Hem yurt içi ve yurt dışı tedarikçilerden hem de iş yapılan diğer taraflardan da bu doğrultuda çalışmayı taahhüt eden firmalar ile kıymetli madenler alımı ve satımı ilişkisine girilmektedir

#### 1.2.Uygunluğu Göstermek için Dönem içinde (2025) Gerçekleştirilen Faaliyetlerin Özeti:

ZUHA DÖVİZ VE ALTIN YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. bu dönemde hem borsa içi hem de borsa dışı işlemler gerçekleştirmiştir. Bunun yanı sıra anılan yıl boyunca personelin eğitimi, iç mevzuatın ve iç yapının oluşturulması ve tedarik zinciri uyum programının inşası için çalışılmıştır. Gerekli çalışmalar tamamlanmış, resmi raporlamalar zamanında yapılmıştır.

### 2.Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Göstergeleri

Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesinde belirtilen beş adım yaklaşımının her bir adımına uygunluk bildirimimiz aşağıdaki gibidir

#### 2.1.Adım 1: Güçlü Bir Şirket Yönetim Sistemi Oluşturulması

##### Uyum Beyanı:

**Birinci Adım: Evet "Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması" ile tam uyumluyuz.**

2.1.1. Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Durum Değerlendirilmesi ile ilgili Şirket Politikası Uyum Göstergesi ile ilgili Yorumlar: Şirketimiz Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Politikası oluşturmuş olup 2025 yılında yürürlüğe almıştır. Zuha Döviz ve Altın Yetkili Müessese A.Ş. Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi ve Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zincir için OECD Uyum Rehberi Ek II'de belirtilen modellerle uyumlu bir Sorumlu Altın Tedarik politikasına sahiptir. Bu politika, kıymetli madenlerin tedarik edilmesinin ve satışının doğrudan veya dolaylı olarak insan

hakları ihlallerine, çatışmalara, onarılamaz çevresel bozulmalara, yolsuzluk, suç gelirlerinin aklanmasına ve terörün finansmanına katkıda bulunmamasını temin etmek için şirket sorumluluğumuzu ve tam taahhüdümüzü ifade etmektedir. Söz konusu dokümanın ilgili bölümleri ayrıca Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politikası olarak kurumumuzun internet sitesinde özetlenmiştir. Bu kapsamda tedarik zinciri, müşteri kabul ve izleme, risklerin analizi, izlenmesi ve yönetilmesi süreçleri, iç kontrol ve eğitim faaliyetleri prosedürleri oluşturulmuştur.

#### 2.1 .2. Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyumu ile İlgili İç Yönetim Yapısı

Tedarik zinciri durum tespitini organizasyon yapısına ve süreçlerine etkin bir şekilde yerleştiren bir yönetime sahiptir.

Politikanın ve destekleyici prosedürlerin uygulanmasına ve durum tespiti sürecinin yönetilmesine ilişkin roller ve görevler, aynı zamanda sorumluluklar net bir şekilde tanımlanmıştır.

Uyum Göstergesi ile ilgili Yorumlar: Şirketimiz İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi koordinasyonunda ve Yönetimin eş güdümünde entegre bir Tedarik Zinciri İç Kontrol, Risk İzleme, İç Denetim, Müşteri Tanıma ve Müşteri Kabul, Arşivleme Ve Eğitim fonksiyonu sürdürmektedir. Buna uygun bir iç yönetim ve iç denetim yapısı oluşturulmuştur. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi ve mevzuatta belirtilen atamalar yapılmıştır. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlileri görevlerini yerine getirmek için tüm kaynaklara sahiptir. Bu kapsamda periyodik raporlama ve denetim faaliyeti yürütülmektedir. Kıymetli madenler tedarik zinciri üzerindeki nihai kontrol ve sorumluluk Üst Yönetime aittir.

#### 2.1.3.Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri ile ilgili Tüm Aktörlerin Tanınması

Uyum Göstergesi ile ilgili Yorumlar: İşlem yapmadan önce müşteri hakkında tüm müşterilerini tanı çalışmalarının tamamlanmasını müteakip tüm evrak, sözleşme ve beyanların tamamlanması esastır. Tüm işlemler müşterini tanı ilkesi uyarınca yapılan inceleme, risk analizi ve referans kontrolü ile yürütülmekte, izlenmekte ve kaydedilmektedir.

#### 2.1.4.Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Durum Değerlendirilmesi ile ilgili İç İletişim

Uyum Göstergesi ile ilgili Yorumlar: Resmi raporlama haricinde gerek risklerin gerekse de diğer çekincelerin tüm çalışanların bilgi ve öneri katılımlarının hem şirket içinde hem de ZUHA DÖVİZ VE ALTIN YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. mailine intikal ettirilmesi teşvik edilmektedir.

İç ve dış paydaşlar ile diyalogun bir parçası olarak İhbar ve Bilgi Uçurma Politikası geliştirilmiştir. Herhangi bir taraf (çalışanlar, paydaşlar veya karşı taraflar) hem bireysel hem de toplu olarak endişelerini dile getirebilir veya tedarik zinciri ile ilgili risklerle ilgili sorunları dile getirebilir.

#### 2.1.5.Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Katılımcıları Uyuma Yönlendirme

Uyum Göstergesi ile ilgili Yorumlar: İlke olarak, alım ve satım fark etmeksizin zincirdeki tüm müşterilere uyum yükümlülüklerimiz ifade edilerek ilgili beyan ve sözleşmelere onayları alınmaktadır.

### 2.2.Adım 2: Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi

#### Uyum Beyanı:

**İkinci Adım: Evet "Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi" ile tam uyumluyuz.**

2.2.1. Kıymetli Madenler Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi, Alınan Tedbirler ve Raporlama Uyum Göstergesi ile ilgili Yorumlar: Müşteri Kabul İlkelerine harfiyen uyulmakta olup öte yandan Tedarik Zincirindeki Riskler İç Denetim Birimi tarafından Yönetim Kurulumuza raporlanarak Risk Yönetim ve Uygulama stratejileri Planında tespit edilmektedir. Bu kapsamda ayrıca çatışmadan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerden, kıymetli maden temin edilmesi ya da riskli bölgelerden geçirilerek taşınması konusunda uyum rehberinde yer alan esaslara uyulmaktadır ve çok yönlü risk incelenmesi yapılmaktadır.

### **2.3.Adım 3: Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Tasarlanması ve Uygulanması**

**Uyum Beyanı:**

**Üçüncü Adım: Evet "Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Tasarlanması ve Uygulanması" ile tam uyumluyuz.**

OECD Durum Tespiti Rehberi ve BM İş ve İnsan Hakları Rehber İlkelerinin gerektirdiği şekilde önleme, tespit etme ve yanıt verme modeli' ne dayalı olarak belirlenen efektif risk yönetimi için uygun bir strateji tanımlanmış ve kurum içerisinde benimsenmiştir.

Uyum Göstergesi ile İlgili Yorumlar: Risk Yönetim ve Uygulama Stratejileri Planında tespit olunan risklerin aynı planda Yönetim Kurulunca tespit edilen tedbirlerin ve stratejilerin tasarlanmasına ve uygulanmasına dikkat edilmekte, bu hususlar yönetime raporlanmakta, ayrıca İç Denetim ve İç Kontrol birimlerince izlenmektedir. Müşteriler ve tedarikçiler için düzenli durum değerlendirmesi yapılmaktadır.

### **2.4.Adım 4: Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesi**

**Uyum Beyanı:**

**Dördüncü Adım: Evet " Kıymetli madenler aracı kuruluşları ve rafinerilerin uyum çalışmalarının bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi (Bağımsız Güvence Raporu)" ile tam uyumluyuz,**

Tedarik Zinciri Uyum Yönergesine, Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberine ve Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönergeye ve ilgili mevzuata uyumunun bağımsız bir üçüncü tarafça denetimini yapmak üzere Bağımsız Denetim Şirketi olarak EDİT BAĞIMSIZ DENETİM HİZMETLERİ A.Ş. ile sözleşme yapılmıştır

### **2.5.Adım 5: Uyum Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması**

**Uyum Beyanı:**

**Beşinci Adım: "Tedarik zinciri uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması" ile tam uyumluyuz.**

Uyum Göstergesi ile ilgili Yorumlar: Yürürlükteki kambiyo mevzuatı, Borsa İstanbul A.Ş. yönetmelik, yönerge, prosedür ve rehberlere uygun olarak çalışma prensiplerimizi SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU ile beyan etmiş bulunmaktayız.

**3.Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesine Uyum Konusunda Yönetim Beyanı 2025 yılı raporlama dönemi ile ilgili olarak:**

Kurumumuz ZUHA DÖVİZ VE ALTIN YETKİLİ MÜESSESE A.Ş., Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi ile ilgili yükümlülüklerle uyumlu mudur?

YANIT: EVET uyumludur.

Zuha Döviz ve Altın Yetkili Müessese A.Ş. Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler 'Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi ve mevzuat kapsamında; tüm şirket içi politika, süreç ve uygulamalarında ilgili mevzuata tam uyum içerisinde faaliyet göstermektedir.

**ZUHA DÖVİZ VE ALTIN YETKİLİ MÜESSESE A.Ş.**

**Yönetim Kurulu Başkanı**

**Emir Aksoy**

**02.03.2026**

