

İSGOLD ALTIN RAFİNERİSİ A.Ş.

Borsa İstanbul A.Ş.

Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri

Uyum Raporu

Mart 2026

Borsa İstanbul tarafından hazırlanan “Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi”, Kıymetli Madenler Piyasasında faaliyet gösteren kıymetli madenler aracı kuruluşları ile Rafineri Listesi’nde yer alan Türkiye’de kurulu rafinerilerin (Yükümlüler), tüm kıymetli maden tedarik zinciri boyunca zorunlu olan minimum gereksinimleri tanımlayan, OECD'nin FATF tavsiyeleri paralelindeki "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için Uyum Rehberi"nin baz alındığı bir Uyum Rehberidir.

Bu Uyum Rehberi, Yükümlülerin;

- Kıymetli maden tedarikinde Borsa düzenlemelerine ve uluslararası standartlara uyumunu,
- Şirket içi politika, prosedür, yönetmelikler oluşturarak mevcut risklerin etkilerini en aza indirmesini, olası risklerin ortaya çıkmasına istinaden bunlara karşı atılacak adımların tespitini yapmasını,
- İnsan hakları ihlalleriyle mücadele etmesini,
- Çatışmaya katkıda bulunmaktan kaçınmasını,
- Uluslararası uyum sağlamak için yüksek standartlarda durum tespiti benimsemesini,
- Suç gelirlerinin aklanması ve terörün finansmanı ile mücadele etmesini,
- Güçlü şirket yönetimine sahip olmasını,
- Çevresel ve Sürdürülebilir sorumluluklarının ele alınmasını amaçlamaktadır.

Bu rapor, İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş.’nin "Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi"ne uyumunu özetlemektedir.

1. Rafineri Hakkında Bilgiler

Unvan	İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş.
Adres	İkitelli OSB Mahallesi, Marmara Sanayi Sitesi, S Blok, No:5-6 Küçükçekmece-İSTANBUL
Raporlama Dönemi	01.01.2025-31.12.2025
Raporu Hazırlayan	Seçil Şahin (İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi) Mehmet Aydın (İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi)
Sorumlu Tedarik ve Uyum Komitesi	Seçil Şahin (İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi) Tuğbanur Sevim (Avukat) Elif Tavzar (Entegre Yönetim Sistemleri Temsilcisi)
Sorumlu Üst Yönetim	Erdem Aşık (Yönetim Kurulu Başkanı) Miray Kuz (Yönetim Kurulu Başkan Vekili)
Rapor Tarihi	30.03.2026

Sorumlu kıymetli maden tedarik zincirinin temelinde, Uyum Raporunda çerçevesi çizilecek Beş Adım Yaklaşımı bulunur. Beş Adım Yaklaşımı, kıymetli madenler aracı kuruluşları ile rafinerilerin tedarik zincirinde yer alan kilit alanların her biri için uyum uygulamalarının oluşturulması ve sürekli geliştirilmesi için asgari standart olarak kabul edilir. Kıymetli madenler aracı kuruluşları ile rafinerilerin iç kontrol ve uyum sistemlerinin işleyişinde ve geliştirilmesinde kurumsal yönetim uygulama ve ilkeleri esas alınır.

2. Uyumu Göstermek için Gerçekleştirilen Faaliyetlerin Özeti

Adım 1: Güçlü Bir Şirket Yönetim Sistemi Oluşturulması

Uyum Beyanı:

Adım 1 – Güçlü bir şirket yönetim sistemi oluşturulması ile tam uyumluyuz.

a. Altın tedarik zinciri durum tespiti ile ilgili şirket politikası var mı?

Uyum Göstergesi ve Yorumu:

İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş., Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi ve Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için OECD Uyum Rehberi Ek II'de belirtilen modellerle uyumlu bir Sorumlu Altın Tedarik Politikası'na 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 ortaya koymaktadır.

Kamuya açık, yıllık olarak gözden geçirilen ve güncellenen Politika'ya, kurumsal internet sitemizin "Kurumsal Yönetim Politikaları" bölümünden ulaşmak mümkündür. Herhangi bir teknik aksaklıktan dolayı raporun internet sitemizde yer almaması durumunda compliance@isgold.com adresine mail atılarak rapor 3. kişilerle paylaşılabilir.

b. Tedarik zinciri durum tespitini desteklemek için bir iç yönetim yapısı kuruldu mu?

Uyum Göstergesi ve Yorumu:

İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş., tedarik zinciri durum tespitini organizasyon yapısına ve süreçlerine etkin bir şekilde yerleştiren bir yönetim sistemine sahiptir. Politikanın ve destekleyici prosedürlerin uygulanmasına ve durum tespiti sürecinin yönetilmesine ilişkin görevler, roller ve sorumluluklar açıkça tanımlanmıştır.

Politika esaslarına uygun olarak bir iç yönetim yapısı geliştirmek üzere Yönetim Kurulu tarafından İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlileri atanmıştır. Doğrudan CEO'ya rapor veren İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlileri, görevlerini yerine getirmek için gerekli tüm kaynaklara sahiptir ve İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş.'nin kıymetli madenler tedarik zinciri durum tespiti ile ilgili tüm konulardan sorumludur. Kıymetli madenler tedarik zinciri üzerindeki nihai kontrol ve sorumluluk Üst Yönetime aittir.

İSGOLD Altın Rafinerisi, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, Avukat ve Entegre Yönetim Sistemleri Temsilcisinden oluşan iç denetim yapısı oluşturacak şekilde bir Sorumlu Tedarik ve Uyum Komitesi oluşturmuştur. Sorumlu Tedarik ve Uyum Komitesi, her bir karşı taraf için belirlenen güncellenmiş risk seviyesinin izlenmesinden ve onaylanmasından sorumludur.

- c. **Diğer tedarik zinciri aktörlerinin izlenebilirliği ve kimlik tespiti de dahil olmak üzere altın tedarik zinciri üzerinde güçlü bir durum tespiti, kontrol ve şeffaflık sistemi kuruldu mu?**

Uyum Göstergesi ve Yorumu:

İSGOLD Altın Rafinerisi, tedarik zincirindeki tüm yeni ve mevcut tedarikçileri ve müşterilerini tanımlamakta ve gerekli bilgi ile belgeleri kayıt altında tutmaktadır. Müşteri Kabul ve Risk Değerlendirme Prosedürü'ne göre, altının kabul edilebilmesi ve işleme alınabilmesi için öncelikle müşterinin Know Your Customer (KYC) belgeleri temin edilip onaylanmalıdır. Ardından müşteriye ait bir profil oluşturulur. CRM sistemi (İSGOLD ROTA), kıymetli maden tedarik zincirindeki müşterilere ait bilgilerin kaydedilmesi ve muhafazası için kullanılır.

İzlenebilirlik sistemi, mal kabulünde müşteriye benzersiz bir referans (ID) numarası atanması ile başlar. Her işlem lotu için işlem bazında takip ve risk değerlendirmesi yapılır. Mal kabulü, analiz sonuçları ve ürün hareketleri işlem bazında izlenir. Müşterilere teslim edilecek ürünlere ait tüm seri numaraları kayıt altına alınır. Fatura, irsaliye, varsa gümrük beyannamesi, teslim-tesellüm belgeleri ve T.C. Darphanesi'ne ait analiz raporları, her lot için tam set halinde kayıt altına alınır ve ilgili lot numarası üzerinden takip edilir.

- d. **Geniş tabanlı çalışan katılımını ve tespit edilen risklerin yönetime bildirilmesini teşvik etmek için şirket çapında bir iletişim mekanizması kuruldu mu?**

Uyum Göstergesi ve Yorumu:

İSGOLD Altın Rafinerisi, iç ve dış paydaşlarımızla devam eden diyalogun bir parçası olarak bir Şikayet ve Bilgi Uçurma Prosedürü geliştirmiştir. Bu prosedür, anonim iletişimlere izin vermek için uygun önlemleri kapsamaktadır. Şikayetler **compliance@isgold.com** e-posta adresi veya kurumsal web sitesinde yer alan ihbar hattı aracılığıyla iletilebilir. İlgili herhangi bir taraf (çalışanlar, paydaşlar veya karşı taraflar) – hem bireysel hem de toplu olarak – tedarik zinciri ve ilgili risklerle ilgili sorunları bildirebilir.

İç şikayetler, İnsan Kaynakları departmanı tarafından yönetilir ve raporlanır. Dış şikayetler, ihbar hattı aracılığıyla Entegre Yönetim Sistemi tarafından alınır; EYS, şikayet türüne göre uygun birimlere yönlendirme yapar ve Üst Yönetim'e raporlar. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlileri ise yalnızca tedarik zinciri riskleri ile ilgili kritik şikayetleri izler, değerlendirir ve Üst Yönetim'i bilgilendirir. Üst Yönetim, şikayetin niteliğine bağlı olarak çözüm ve ilgili taraflarla katılım süreci için uygun bir eylem planı belirler. Raporun değerlendirildiği dönem boyunca, kritik tedarik zinciri riskleri ile ilgili kaydedilen herhangi bir şikayet veya bilgi uçurma beyanı bulunmamıştır.

Adım 2: Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi

Uyum Beyanı:

Adım 2 – Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi ile tam uyumluyuz.

a. Tedarik Zincirinde risklerin belirlenmesine yönelik bir süreç var mı?

Uyum Göstergesi ve Yorumu:

İSGOLD Altın Rafinerisi, kıymetli madenler tedarik zinciriyle ilgili riskleri belirlemek ve değerlendirmek için kapsamlı bir süreç uygulamaktadır. Çatışma, insan hakları ve beyaz yakalı suçlar riskine ilişkin bilgileri başvuran tüm Karşı Tarafları incelemek için sağlam bir süreçte toplayan "Müşterini Tanı" filtrelerinden oluşan hassas müşteri yönetimi süreçleri geliştirilmiştir.

İSGOLD Altın Rafinerisi'nin risk değerlendirme süreci, Sorumlu Altın Tedarik Politikamızda belirtilen tüm gerekliliklere tam olarak uymayan herhangi bir karşı tarafla herhangi bir iş ilişkisine girmesini engellemektedir. Bunun yanı sıra, her kıymetli maden tedarik eden karşı tarafa risk profili oluşturmak için katı kriterler tanımlamıştır. Risk değerlendirmesi, her tedarik zinciri için üç seviyeli bir ölçüğe dayalı olarak ayrıntılı bir risk sınıflandırması içerir. Yüksek riskli bir tedarik zinciri belirlendiğinde ve riski azaltmak için hiçbir önlem alınmadığında karşı tarafla iş ilişkisine girilmez ya da mevcut müşteri ise iş ilişkisine son verilir.

b. Durum tespiti sisteminin standartları çerçevesinde risklerin değerlendirilmesi yapılıyor mu?

Uyum Göstergesi ve Yorumu:

İSGOLD Altın Rafinerisi, herhangi bir kıymetli maden tedarik eden karşı taraf ile iş ilişkisine girmeden önce, tedarik zinciri durum tespit prosedürlerini sistematik olarak gerçekleştirir. Buna göre, politikamız ve prosedürlerimiz uyarınca, "Müşterini Tanı" aşamalarında risk tanımlama ve değerlendirme sırasında, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlileri, durum tespiti sürecine devam edilip edilmeyeceğini ya da uyumsuzluğu belirlemek için daha fazla araştırma gerektiren herhangi bir risk seviyesi belirlediğinde gelişmiş durum tespiti süreci ortaya çıkmaktadır. Ayrıca, kapsamlı bir şekilde risk bazlı yaklaşım uygulayarak, tüm iş ilişkisi boyunca gerçekleşen tüm işlemleri sürekli olarak izliyor ve gözden geçiriyoruz.

İsgold Altın Rafinerisi A.Ş., "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için OECD Uyum Rehberi" ile tam uyumlu çalışmaktadır.

c. Risk Değerlendirmesi üst yönetime rapor ediliyor mu?

Uyum Göstergesi ve Yorumu:

Risk seviyesine bakılmaksızın, tüm yeni kıymetli maden tedarik eden karşı tarafların onaylanmasından Üst Yönetim sorumludur. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum birimleri, karşı taraflara veya tedarik zincirine ilişkin risk seviyesinde önemli bir değişiklik, olumsuz medya tespiti, yaptırım riski veya diğer kritik uyum göstergelerinin ortaya çıkması halinde durumu derhal Üst Yönetime raporlar. Üst Yönetim, söz konusu risklere ilişkin gerekli aksiyon ve yönlendirmeleri gecikmeksizin belirler. Üst Yönetim, İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş.'nin kıymetli maden tedarik zinciri için nihai kontrol ve sorumluluğu elinde tutar.

Adım 3: Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Oluşturulması ve Uygulanması

Uyum Beyanı:

Adım 3 – Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin oluşturulması ve uygulanması ile tam uyumluyuz.

- a. **Belirlenmiş bir risk için (i) ticarete devam ederken riski azaltarak, (ii) ticareti askıya alırken riski azaltarak veya (iii) riskten uzak durarak bir risk yönetimi stratejisi geliştirildi mi?**

Uyum Göstergesi ve Yorumu:

OECD Durum Tespiti Rehberi ve Birleşmiş Milletler İş ve İnsan Hakları Rehber İlkeleri doğrultusunda, “önleme, tespit etme ve yanıt verme” modeline dayalı olarak belirlenen riskler için uygun risk yönetimi stratejileri tanımlanmakta ve uygulanmaktadır. Bu kapsamda, İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş., belirlenen riskler için; (i) ticarete devam ederken riski azaltma, (ii) ticareti geçici olarak askıya alırken riski azaltma veya (iii) riskten tamamen uzak durma seçeneklerini içeren uygun aksiyon planlarını benimsemektedir.

Belirlenen riskler; menşei ülke, tedarikçi profili, ürün türü, tedarik zincirinin karmaşıklığı ve diğer ilgili faktörler dikkate alınarak risk bazlı bir yaklaşımla değerlendirilmektedir. Risk yönetimi süreci kapsamında, karşı taraflara ve tedarik zincirine ilişkin riskler sürekli olarak izlenmekte olup; risk seviyesinde önemli bir değişiklik, yeni bilgi, olumsuz medya bulgusu, yaptırım riski veya diğer kritik uyum göstergelerinin ortaya çıkması halinde risk değerlendirmesi derhal güncellenmektedir.

Ayrıca, tüm risk değerlendirmeleri en az yılda bir kez gözden geçirilmekte ve gerekli görülen durumlarda revize edilmektedir. Belirlenen risk azaltma aksiyonlarının etkinliği düzenli olarak takip edilmekte, sonuçlarına göre aksiyon planları güncellenmektedir.

- b. **Risk azaltıcı yönetim stratejisinin uygulandığı durumlarda, atılan ve ulaşılan ölçülebilir adımları, risklerin periyodik olarak tekrar değerlendirilmesi, performansın takip edilmesi ve üst yönetimin düzenli olarak raporlanması uygulamalarını içeriyor mu?**

Uyum Göstergesi ve Yorumu:

UYM-PL-02 Müşteri Kabul ve Risk Değerlendirme Prosedürü’nde açıkça belirtildiği üzere, kıymetli madenin kaynağından itibaren nakliye safhası ve geçiş yolları dahil, süreç içerisindeki tüm işlemler takip edilebilecek şekilde sistemler hazırlanmış, Müşteri Kabul Politikası kapsamında ilgili müşteri belge ve dokümanları kayıt ve inceleme altına alınmış, üst yönetime periyodik olarak raporlamalar yapılmış, gerekirse yerinde denetim ve ilave uygulamalarla risk değerlendirmesi belirlenmiş ve iş ilişkisinin veya mal kabulünün güvenli şekilde devamı için tedbirler alınmıştır.

Adım 4: Tedarik Zinciri Durum Tespiti için Bağımsız bir Üçüncü Taraf Denetimi Düzenlenmesi

Uyum Beyanı:

Adım 4 – Tedarik zinciri durum tespiti için bağımsız bir üçüncü taraf denetimi düzenlenmesi ile tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorumu:

İSGOLD Altın Rafinerisi, Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi'ne istinaden uyum değerlendirmesi için Bağımsız Denetim Kuruluşları listesinde yer alan PKF Aday Bağımsız Denetim A.Ş. ile anlaşarak ilgili uyum süreci için sözleşme imzalamıştır. İSGOLD Uyum Raporu ve Bağımsız Güvence Raporu İSGOLD Altın Rafinerisi internet sitesinin Uyum Başlığı altında kamuya açık olarak sunulmuştur.

Adım 5: Tedarik Zinciri Durum Tespiti Raporu

Uyum Beyanı:

Adım 5 – Tedarik zinciri durum tespiti raporuna tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorumu:

İSGOLD Altın Rafinerisi'nin 2025 yılı sistem ve prosedürlerinin, 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'ne" uyumu konularındaki rapor ve bilgiler şirketimizin internet sitesinde (www.isgold.com) yayınlanan şirket politikalarında, uyum ve bağımsız güvence raporunda bulunabilir.

3. Genel Değerlendirme

İlgili raporlama döneminde Borsa İstanbul'un Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi ile ilgili gereksinimlerine uyum sağlanmış mıdır?

Evet. İSGOLD Altın Rafinerisi, 01 Ocak 2025 – 31 Aralık 2025 raporlama yılı kapsamında, bu Uyumluluk Raporunda açıklandığı üzere, Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi'nde belirtilen tüm gereksinimlere uyum sağlamak amacıyla etkin yönetim sistemleri, prosedürler, süreçler ve uygulamaları yerine getirmiştir. İSGOLD Altın Rafinerisi, sürekli iyileştirmeyi temel ilke edinmiştir ve bu doğrultuda, denetim sürecinde belirlenen tavsiyelerin bir sonraki raporlama döneminde de hayata geçirilmesi taahhüt edilmektedir.

Yönetim Onayı:

Bu Uyum Raporu, İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından değerlendirilmiş ve onaylanmıştır.

Yönetim Beyanı:

İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş., Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Mevzuatı kapsamında; tüm şirket içi politika, süreç ve uygulamalarında ilgili mevzuata tam uyum içerisinde faaliyet göstermektedir.

4. Diğer Rapor Yorumları

Bu raporun okuyucuları, içeriğiyle ilgili olarak İSGOLD Altın Rafinerisi'ne herhangi bir geri bildirimde bulunmak veya herhangi bir soru sormak isterse, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlilerimize bir e-posta göndererek iletişime geçebilir: compliance@isgold.com

İstanbul, 30.03.2026
İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş.

Erdem Aşık
Yönetim Kurulu Başkanı

Seçil Şahin
İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi

Mehmet Aydın
İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi