

**DEMAŞ KUYUMCULUK İHRACAT İTHALAT
SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ULUSLARARASI BAĞIMSIZ
GÜVENCE SÖZLEŞMELERİ STANDARDINA
(GDS 3000) GÖRE HAZIRLANMIŞ
BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU**

DEMAŞ KUYUMCULUK İHRACAT İTHALAT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
01.01.- 31.12.2025 HESAP DÖNEMİNE AİT
BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU

Demaş Kuyumculuk İhracat İthalat Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
Yönetim Kurulu'na ve Yönetimine
İstanbul / Türkiye

Demaş Kuyumculuk İhracat İthalat Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (“Şirket” ve/veya “Demaş Kuyumculuk”) 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 Demaş Kuyumculuk İhracat İthalat Sanayi ve Ticaret 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 İstatistiki 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

Demaş Kuyumculuk İhracat İthalat Sanayi ve Ticaret 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:

- Demaş Kuyumculuk İhracat İthalat Sanayi ve Ticaret 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,
- Demaş Kuyumculuk İhracat İthalat Sanayi ve Ticaret 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, Demaş Kuyumculuk İhracat İthalat Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin internet sitesinde (<https://demasaltin.com/index.php/contact/>) paylaşılan, Demaş Kuyumculuk İhracat İthalat Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin mevcut altın tedarik zinciri politikası ve metodolojisi çerçevesinde okunmasıdır.

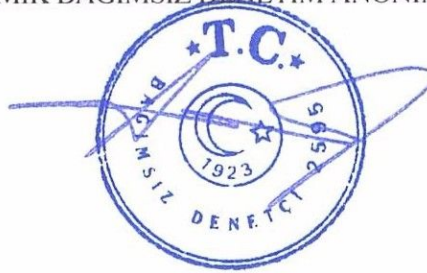
Bağımsızlık ve yetkinlik beyanı

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 Demaş Kuyumculuk İhracat İthalat Sanayi ve Ticaret 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

DEMAŞ KUYUMCULUK İHR.İTH.SAN.VE TİC.ANONİM ŞİRKETİ

Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu

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" esas alınarak ve bu rehberle uyum kapsamında hazırlanan işbu tedarik zinciri uyum raporu, Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.A.Ş., uyum faaliyetlerini özetlemektedir.

GENEL BİLGİLER

Şirket Unvanı: Demaş Kuyumculuk İhr.İth.San.ve Tic.A.Ş.

Adres: Yenibosna Merkez mah. Kuyumcukent sok. Kuyumcukent No:4M/Z265 Bahçelievler/İstanbul

Rapor Dönemi: 01/01/2025 - 31/12/2025

Sorumlu Yönetici: Derviş Yüksel Sinangil

Telefon No: 0212 603 33 88

Web Adresi: demasaltin.com

Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.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

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.

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

Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.A.Ş , 2025 yılında OECD 'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine ilişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için Uyum Rehberine" uygun riskler temel alarak Şirket politikasını kabul etmiş, risk bazlı durum değerlendirmesi yapılmış ve Sorumlu Tedarik Zinciri Politikası doğrultusunda tüm tedarik zinciri süreçlerinin 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.

Kıymetli Maden Tedarik Zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi için iç yönetim sistemleri kurulmuş mudur?

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

Sorumlu Tedarik Zinciri Şirket Politikası gelişmeler ve ihtiyaçlar çerçevesinde düzenli olarak güncellenmektedir. Bu bağlamda Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.A.Ş., tedarik zincirinde 'müşterini tanı' prensiplerinin uygulanmasından, risk bazlı bir yaklaşımla tetkik ve gözetiminin yapılmasından, işlemlerin izlenebilirliğinden, bilgi ve belgelerin arşivlenmesinden, saklanmasından, kıymetli madenin ticareti ile ilgili kontrollerin yapılmasından ve gerekli eğitimlerin verilmesinden sorumludur. Uyum prosedürleri, geliştirilmiş tetkikler, müşteri tam prensipleri, gerekli bilgi ve belgeler ile risk değerlendirilmesinde dikkate alınan unsurlar şirket politikalarında yer almaktadır. Bununla birlikte Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.A.Ş., tedarikçilerini/müşterilerini OECD 'nin Sorumlu Tedarik Zinciri için Uyum Rehberine ve Borsa İstanbul Sorumlu Altın Rehberine uyum konusunda teşvik etmektedir.

Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.A.Ş., MASAK mevzuatlarına uyum ve şirket prosedürlerinin uygulanması için bir Uyum Görevlisi atamıştır. Uyum Görevlisi 'nin görev ve sorumlulukları tabi olunan mevzuatlar da dikkate alınarak belirlenmiş, Uyum Görevlisi bu kapsamda gerekli yetki ile donatılmış, doğrudan şirket üst yönetimine raporlaması sağlanmıştır. Şirket politikasında yer alan " Yüksek Riskli Kıymetli Maden Tedarik Zincirleri için Kriterler" başlıklı bölümde yer alan olguların veya bu olguların mevcudiyetine ilişkin güçlü ihtimallerin varlığı Uyum Görevlisi tarafından değerlendirilir.

Kıymetli Maden Tedarik Zincirine yönelik tüm aktörlerin tanımlanması şeffaflık, bilgi toplama denetim ve kontrol faaliyetleri için güçlü bir iç sistem kurulmuş mudur?

Şirket İçi Dokümantasyon Ve Kayıt Sisteminin Geliştirilmesi

Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.A.Ş. , tedarik zincirindeki tüm yeni ve mevcut tedarikçileri ile müşterilerini tanımlayarak gerekli bilgi ve belgeleri kayıt altında tutmaktadır. Şirket Politikasına göre altının 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

Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.A.Ş., başta MASAK mevzuatı 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 için 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 Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.A.Ş, gerek şirket politikalarını gerek "Know Your Customer" (Müşterini Tanı) prosedürünü uygulayarak müşteri/tedarikçilerinin sorumlu kıymetli maden tedarikçisine ilişkin farkındalıklarının oluşmasına katkı sağlamaktadır. Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.A.Ş, bu kapsamda çeşitli kurum ve kuruluşlar tarafından organize edilen eğitim ve etkinliklere aktif olarak katılmayı desteklemektedir.



2. Adım

Tedarik Zincirindeki Risklerin belirlenmesi Kıymetli Maden Tedarik Zincirindeki Riskleri Belirlenmesi

Uyum Beyanı:

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

Kıymetli maden tedarik zincirinde risklerin belirlenmesine yönelik bir süreç var mıdır?

Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.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.

Kıymetli maden tedarik zincirinde risklerin değerlendirilmesi yapılmakta mıdır?

Risklerin, Şirketin Tedarik Zinciri Uyum Sistemi Standartları Işığında Değerlendirilmesi

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 Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.A.Ş , kıymetli madenin menşeinden başlayarak kıymetli maden tedarik zincirindeki risklerin tanımlanmasına ve değerlendirmesine imkan tanımaktadır.

Kıymetli maden tedarik zincirinde risklerin değerlendirilmesi üst yönetime rapor edilmekte midir?

Risk Değerlendirmesinin Atanmış Bir Üst Yönetime Raporlanması

Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.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.

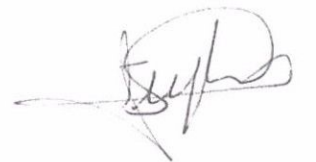
3. Adım

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.

Belirlenen bir riskin yönetimi için ticaret devam ederken riskin azaltılması ticaret bekletilirken riskin azaltılması ya da riskin tamamıyla ortadan kaldırılmasına yönelik strateji gelişmiş mi?



Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.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 Değerlendirme Kılavuzuna göre, Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.A.Ş., tedarik zincirindeki her müşterinin / tedarikçinin, iş ilişkisinin süresi, tabi olduğu yargı bölgesi, malın menşei ve formu gibi belirli risk kriterlerine göre bir risk profili oluşturulur. Menşei ülkesi ve yargı bölgesi değerlendirmesi için ise, insan hakları ihlalleri, suç gelirlerinin aklanması, rüşvet ve yolsuzluk, yaptırım listeleri vb. gibi belirli risk faktörleri dikkate alınmaktadır. Üst Yönetim ya tedarikçiyi reddeder/ ticari ilişkiyi sonlandırır veya tedarikçi ile çalışılmasına karar verebilir. Bu durumda riskin azaltılmasına ilişkin bir plan oluşturulur. Bu risk azaltma planının takibi Uyum Görevlisi tarafından gerçekleştirilir. Bu plan maksimum 3 aylık bir süre için geçerli olabilir. Bu süre sonunda yüksek risk unsurlarının devam etmesi durumunda üst Yönetim süreyi uzatabilir veya ticari ilişkiyi askıya alabilir veya ticari ilişkiyi sonlandırabilir.

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.

Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.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.

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:

Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.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.

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

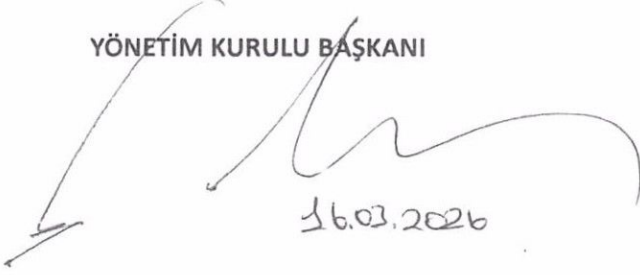
EVET.



Sonuç olarak, Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.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 içten etkili yönetim sistemleri ve süreçleri uygulamıştır.

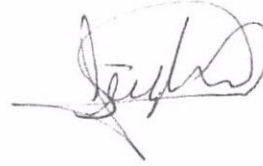
Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.A.Ş, ulusal ve uluslararası düzenlemelere tam uyum sağlamayı taahhüt eder, bunun için gerekli kaynakları ayırır, güçlü şirket yapısının temeline yer alması beklenen iç kontrol sistemlerini geliştirir, bu sistem uygulamasına yönelik eğitim ve kapasite artışını destekleyecek politik ve süreçler uygulamaya devam eder.

YÖNETİM KURULU BAŞKANI



16.03.2026

İÇ KONTROL VE TEDARİK ZİNCİRİ UYUM GÖREVLİSİ

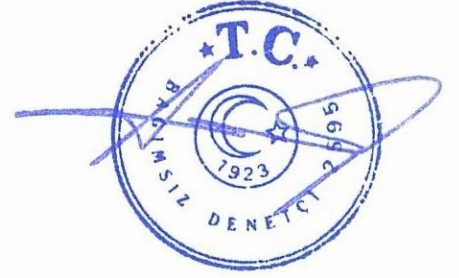


16.03.2026

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)
B.A.E.	74
İSVİÇRE	680
İTALYA	50
TÜRKİYE	105
Toplam	909



DEMAŞ KUYUMCULUK İHR.İTH.SAN.VE TİC.ANONİM ŞİRKETİ

Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu

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" esas alınarak ve bu rehberle uyum kapsamında hazırlanan işbu tedarik zinciri uyum raporu, Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.A.Ş., uyum faaliyetlerini özetlemektedir.

GENEL BİLGİLER

Şirket Unvanı: Demaş Kuyumculuk İhr.İth.San.ve Tic.A.Ş.

Adres: Yenibosna Merkez mah. Kuyumcukent sok. Kuyumcukent No:4M/Z265 Bahçelievler/İstanbul

Rapor Dönemi: 01/01/2025 - 31/12/2025

Sorumlu Yönetici: Derviş Yüksel Sinangil

Telefon No: 0212 603 33 88

Web Adresi: demasaltin.com

Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.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

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.

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

Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.A.Ş , 2025 yılında OECD 'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine ilişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için Uyum Rehberine" uygun riskler temel olarak Şirket politikasını kabul etmiş, risk bazlı durum değerlendirmesi yapılmış ve Sorumlu Tedarik Zinciri Politikası doğrultusunda tüm tedarik zinciri süreçlerinin 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.

Kıymetli Maden Tedarik Zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi için iç yönetim sistemleri kurulmuş mudur?

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

Sorumlu Tedarik Zinciri Şirket Politikası gelişmeler ve ihtiyaçlar çerçevesinde düzenli olarak güncellenmektedir. Bu bağlamda Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.A.Ş., tedarik zincirinde 'müşterini tanı' prensiplerinin uygulanmasından, risk bazlı bir yaklaşımla tetkik ve gözetiminin yapılmasından, işlemlerin izlenebilirliğinden, bilgi ve belgelerin arşivlenmesinden, saklanmasından, kıymetli madenin ticareti ile ilgili kontrollerin yapılmasından ve gerekli eğitimlerin verilmesinden sorumludur. Uyum prosedürleri, geliştirilmiş tetkikler, müşteri tam prensipleri, gerekli bilgi ve belgeler ile risk değerlendirilmesinde dikkate alınan unsurlar şirket politikalarında yer almaktadır. Bununla birlikte Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.A.Ş., tedarikçilerini/müşterilerini OECD 'nin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberine ve Borsa İstanbul Sorumlu Altın Rehberine uyum konusunda teşvik etmektedir.

Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.A.Ş., MASAK mevzuatlarına uyum ve şirket prosedürlerinin uygulanması için bir Uyum Görevlisi atamıştır. Uyum Görevlisi 'nin görev ve sorumlulukları tabi olunan mevzuatlar da dikkate alınarak belirlenmiş, Uyum Görevlisi bu kapsamda gerekli yetki ile donatılmış, doğrudan şirket üst yönetimine raporlaması sağlanmıştır. Şirket politikasında yer alan " Yüksek Riskli Kıymetli Maden Tedarik Zincirleri için Kriterler" başlıklı bölümde yer alan olguların veya bu olguların mevcudiyetine ilişkin güçlü ihtimallerin varlığı Uyum Görevlisi tarafından değerlendirilir.

Kıymetli Maden Tedarik Zincirine yönelik tüm aktörlerin tanımlanması şeffaflık, bilgi toplama denetim ve kontrol faaliyetleri için güçlü bir iç sistem kurulmuş mudur?

Şirket İçi Dokümantasyon Ve Kayıt Sisteminin Geliştirilmesi

Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.A.Ş. , tedarik zincirindeki tüm yeni ve mevcut tedarikçileri ile müşterilerini tanımlayarak gerekli bilgi ve belgeleri kayıt altında tutmaktadır. Şirket Politikasına göre altının 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

Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.A.Ş., başta MASAK mevzuatı 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 Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.A.Ş., gerek şirket politikalarını gerek "Know Your Customer" (Müşterini Tanı) prosedürünü uygulayarak müşteri/tedarikçilerinin sorumlu kıymetli maden tedariğine ilişkin farkındalıklarının oluşmasına katkı sağlamaktadır. Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.A.Ş., bu kapsamda çeşitli kurum ve kuruluşlar tarafından organize edilen eğitim ve etkinliklere aktif olarak katılmayı desteklemektedir.

2. Adım

Tedarik Zincirindeki Risklerin belirlenmesi Kıymetli Maden Tedarik Zincirindeki Riskleri Belirlenmesi

Uyum Beyanı:

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

Kıymetli maden tedarik zincirinde risklerin belirlenmesine yönelik bir süreç var mıdır?

Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.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.

Kıymetli maden tedarik zincirinde risklerin değerlendirilmesi yapılmakta mıdır?

Risklerin, Şirketin Tedarik Zinciri Uyum Sistemi Standartları Işığında Değerlendirilmesi

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 Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.A.Ş , kıymetli madenin menşeinden başlayarak kıymetli maden tedarik zincirindeki risklerin tanımlanmasına ve değerlendirmesine imkan tanımaktadır.

Kıymetli maden tedarik zincirinde risklerin değerlendirilmesi üst yönetime rapor edilmekte midir?

Risk Değerlendirmesinin Atanmış Bir Üst Yönetime Raporlanması

Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.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.

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.

Belirlenen bir riskin yönetimi için ticaret devam ederken riskin azaltılması ticaret bekletilirken riskin azaltılması ya da riskin tamamıyla ortadan kaldırılmasına yönelik strateji gelişmiş mi?

Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.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 Değerlendirme Kılavuzuna göre, Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.A.Ş., tedarik zincirindeki her müşterinin / tedarikçinin, iş ilişkisinin süresi, tabi olduğu yargı bölgesi, malın menşei ve formu gibi belirli risk kriterlerine göre bir risk profili oluşturulur. Menşei ülkesi ve yargı bölgesi değerlendirmesi için ise, insan hakları ihlalleri, suç gelirlerinin aklanması, rüşvet ve yolsuzluk, yaptırım listeleri vb. gibi belirli risk faktörleri dikkate alınmaktadır. Üst Yönetim ya tedarikçiyi reddeder/ ticari ilişkiyi sonlandırır veya tedarikçi ile çalışılmasına karar verebilir. Bu durumda riskin azaltılmasına ilişkin bir plan oluşturulur. Bu risk azaltma planının takibi Uyum Görevlisi tarafından gerçekleştirilir. Bu plan maksimum 3 aylık bir süre için geçerli olabilir. Bu süre sonunda yüksek risk unsurlarının devam etmesi durumunda üst Yönetim süreyi uzatabilir veya ticari ilişkiyi askıya alabilir veya ticari ilişkiyi sonlandırabilir.

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.

Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.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.

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:

Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.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.

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

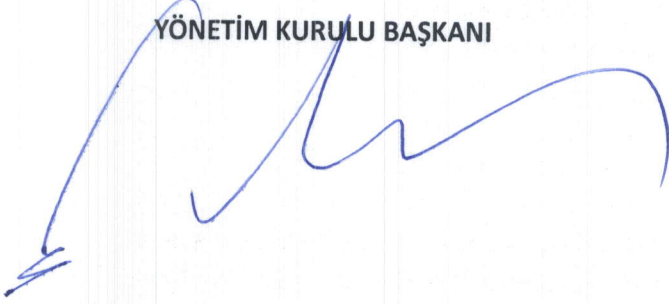
EVET.

Sonuç olarak, Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.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 içten etkili yönetim sistemleri ve süreçleri uygulamıştır.

Demaş Kuyumculuk İhr İth.San. ve Tic.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

İÇ KONTROL VE TEDARİK ZİNCİRİ UYUM GÖREVLİSİ



SURET

№ 16037

DEMAŞ KUYUMCULUK İHRACAT İTHALAT SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

T.C.
BAKIRKÖY 33. NOTERLİĞİ
HAYRİ ÖZTÜRK
Değirnenbahçe Cad. Ayvaz Sk. No: 2
Beşyol-Yenibosna/Bahçelievler/İSTANBUL
Tel: 0712 602 09 84-85-86

YÖNETİM KURULU KARARI

17 Haziran 2026

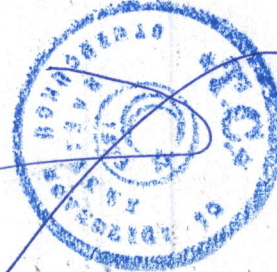
Karar No : 2026 / 5
Karar Tarihi : 16./06./2026
Konu : Bağımsız Güvence Raporu Uygunluk Kararı
Katılanlar : AHMET CUMHUR KİTİŞ

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
AHMET CUMHUR KİTİŞ

DEMAŞ KUYUMCULUK
İHR. İTH. SAN. ve TİC. A.Ş.
Yenibosna Merkez Mah. Kuyumcukent Sk.
Kuyumcukent No: 4M / Z265 Bahçelievler / İST.
Yenibosna V.D. 274 142 7691 3
Tic. Sicil No: 354899-0
Mersis No: 274142769100001



T.C.
BAKIRKÖY 33.
NOTERLİĞİBAKIRKÖY 33. NOTERİ
HAYRİ ÖZTÜRKMERKEZ
MH.DEGİRMENBAHÇE
CD. AYVAZ SK.N:1
YENİBOSNA 34530
BAHÇELİEVLER /
İSTANBUL
Tel:+902126020984
Fax:+902126020986

ÖRNEK

Bu örneğin, ibraz edilen **istanbul 4** Noterliğinden **27.03.2024** tarih ve **2718** yevmiye numarası ile tasdik edilmiş **034293 - YENİBOSNA VERGİ DAİRESİ MÜD. Vergi Dairesine Kayıtlı 2741427691 Vergi Numaralı DEMAS KUYUMCULUK İHRACAT İTHALAT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ** ait Karar Defterinin **34** sayfasındaki **16.06.2026** tarih ve **5** sayılı kararının aynısı olduğunu onaylarım. (BU ÖRNEK TASDİKİ KARARDAKİ İMZALARIN ONAYINI KAPSAMAMAKTADIR.) (Onyedİ Hazİran İkİbİnyİrmİaltı) Çarşamba günü 17/06/2026

BAKIRKÖY 33. NOTERİ
HAYRİ ÖZTÜRK
Yerine
İmzaya Yetkili Katip
ÖMER SAGLAM