

**SAY KIYMETLİ MADENLER TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

**31 ARALIK 2024 İTİBARIYLA TARİHİ FİNANSAL
BİLGİLERİN BAĞIMSIZ DENETİMİ VEYA SINIRLI
BAĞIMSIZ DENETİMİ DIŞINDAKİ GÜVENCE
DENETİMLERİ (GDS 3000) GÖRE HAZIRLANMIŞ,
BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU**

BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU**Say Kıymetli Madenler Ticaret Anonim Şirketi****Yönetim Kurulu'na**

Say Kıymetli Madenler Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket") Yönetim Kurulu tarafından, Şirket'in 1 Ocak 2024 - 31 Aralık 2024 dönemi için Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu'na güvence sağlamak için yetkilendirilmiş bulunmaktayız.

Çalışmamızın Kapsamı

Şirket'in 01.01.2024-31.12.2024 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 Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi ve Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetim Yönergesi ışığında yapılmış ve Bağımsız Güvence Raporu ("Rapor") hazırlanmıştır.

Sorumluluklar

Sınırlı bağımsız 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 Borsa İstanbul (BİST) 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 Sınırlı Bağımsız Güvence Raporu hazırlanmıştır.

Bu rapor, Say Kıymetli Madenler Ticaret Anonim Şirketi 'nin Kıymetli Maden Tedarik Zinciri 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 İstatistik Bilgi Formu, Eğitim İstatistikleri vb) tamlığına ve doğruluğuna dair Borsa İstanbul, Hazine ve Maliye Bakanlığı, Ticaret Bakanlığı ve diğer kamu kurum/kuruluşlarının da dahil olabileceği taraflar makul güvence verilmesine yönelik olarak hazırlanmıştır.

Şirket Yönetim Kurulu, Uyum Raporu'nun, Borsa İstanbul A.Ş. tarafından yayımlanan, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi'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.



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 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.
- Örnekleme 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

Görüşmüze göre gerçekleştirilen bağımsız güvence prosedürleri ile raporumuzun kapsam maddesinde belirtilen Borsa İstanbul A.Ş. tarafından düzenlenen yönergeler ve uyum rehberi baz alındığında;

Say Kıymetli Madenler Ticaret Anonim Şirketi 01.01.2024-31.12.2024 tarih aralığında Sorumlu Kıymetli Madenler Tedarik Zinciri Uyum Raporu'nda beş adım ilkeleri kapsamında verilen cevapların ve genel uyum düzeyinin ve uygulamaya yönelik bilgi ve belgelerin, yazılı prosedürlerin yeterli olduğu, yukarıda bahsedildiği biçimde gerçekleştirilen bağımsız güvence denetim prosedürleri baz alındığında Uyum Raporu'nun, bütün önemli hususlar açısından **Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi'nin** gereklilikleri ile uyumludur.

Ek-1: Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu

Ek-2: Menşei Ülke ve Miktar Bilgi Formu

Edit Bağımsız Denetim Hizmetleri Anonim Şirketi



Burhan Özdemir, SMMM

Sorumlu Denetçi

19 Haziran 2025, İstanbul

BORSA İSTANBUL SORUMLU KIYMETLİ MADEN TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU

GİRİŞ

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

SAY KIYMETLİ MADENLER TİC.A.Ş. 2024 yılı raporlama döneminde Borsa İstanbul Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Programının unsurlarını oluşturan tüm yasal yükümlülükleri yerine getirmiş olup, OECD Uyum Rehberi 'nde belirlenen esaslar çerçevesinde sorumlu tedarik zinciri politikasını oluşturmuş ve iç kontrol sistemlerini tesis etmiştir.

Şirketimiz, ulusal ve uluslararası kıymetli madenler piyasasında etik ve sorumlu bir oyuncu olarak, çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerden sağlanan kıymetli madenlerin tedarikinde şeffaflık, hesap verebilirlik ve insan haklarına saygı ilkelerine sıkı sıkıya bağlıdır. Bu kapsamda, terörizmin finansmanı, kara para aklama ve suç gelirlerinin önlenmesine yönelik yüksek standartlara uyum sağlamaktadır.

SAY KIYMETLİ MADENLER TİC.A.Ş.'nin Borsa İstanbul Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi'ne uyum programı kapsamındaki faaliyetlerini özetlemektedir.

ŞİRKET BİLGİLERİ

Şirketin İsmi:

Adres: Raporlama Dönemi: 01.01.2024 – 31.12.2024

Rapor Tarihi: 31/03/2025

Sorumlu Üst Yönetim: MEVLÜT YAVUZ

Telefon Numarası: 0542 276 05 95

Web Adresi: <https://saykiymetlimadenler.com>

SAY KIYMETLİ MADENLER
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
Molla Emîrî Mahallesi 8. Et. Ali Caddesi No: 9/1
İç Kapı No: 28 / FORTH İSTANBUL
Hocapasa V.D. 754 047 4892 Tic.Sic. No: 92681-5
Mersis No: 0754 0474 4920 0001

YÜKÜMLÜLER İÇİN BEŞ ADIM UYGULAMASI

Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik zincirinin temelinde bulunan ve OECD Uyum Rehberi'nde çerçevesi çizilen "Beş Adım Yaklaşımı" Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin kıymetli maden sorumlu tedarik zincirinde yer alan kilit alanların her biri için uyum uygulamalarının oluşturulması ve sürekli geliştirilmesi için asgari standart olarak kabul edilir. sAY Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zincirinin bir unsuru olarak Borsa İstanbul düzenlemeleri kapsamında uyumluluk faaliyetlerini Beş Adım Y yaklaşımında yer alan aşağıdaki esaslara göre yerine getirmektedir.

- 1- Güçlü Şirket Yönetimi Sistemlerinin Kurulması
- 2- Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi
- 3- Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin tasarlanması ve uygulanması
- 4- Kıymetli madenler aracı kuruluşları ve rafinerilerin uyum çalışmalarının bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi
- 5- Tedarik zinciri uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması

ADIM 1: Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması

UYUM BEYANI: Borsa İstanbul Uyum Programı kapsamında "Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması" "Yükümlülüğü ile tam uyumluyuz.

1.1. Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politika Belgesindeki Standartlar ile uyumlu bir şirket politikası var mıdır?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

"Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Kıymetli Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi "ne uygun riskleri temel alarak kendisini faaliyetlerini ve tedarikçilerle ilişkilerini değerlendirebileceği, çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin altınlarına ilişkin sorumlu tedarik zinciri ortak ilke ve standartların yer aldığı aynı zamanda anlaşılır ve tutarlı yönetim süreci içeren şirket politikasını kabul etmiştir.

Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Şirket politikamız, müşteriye tanıma ve tedarik zincirine ilişkin inceleme, yüksek riskli altın/gümüş tedarik zinciri için kriterler, risklerin belirlenmesi ve belirlenen risklere yanıt verilmesi, kayıtların saklanması, eğitim, sonuç bölümlerinden oluşmakta olup müşteri ve tedarikçiler ile olan sözleşmelere ve/veya anlaşmalara dahil edilmektedir.

sAY KIYMETLİ MADENLER TİC.A.Ş. faaliyetlerini iç hukuktan kaynaklı yükümlülüklerine bağlı olarak yürütmekle birlikte uluslararası kurallara da uyumlu şirket politikası ile güçlü ve hesap verebilir iç kontrol ve şirket yönetim sistemini benimsemiştir. Suç gelirlerinin aklanması ve terörün finansmanının önlenmesi konusundaki" Müşteri Kabul Politikasının temelinde "Müşterini Tanı" ilkesi yer alır. Aklama ve terörün finansmanı ile ilişkili kişilerden ve eylemlerden korunmak üzere, "Müşterini Tanı" ilkesine önem verilir, bu kapsamda ilgili uluslararası düzenlemeler ve yürürlükteki mevzuat çerçevesinde "İş Yaptığınız Tarafı İyi Tanıyın" ilkesi ile uyumlu bir politika benimsenerek uygulanır. Şirketimiz çatışmaların

**SAY KIYMETLİ MADENLER
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**
Molla Fenari Mahallesi, 106-1 Nispetiye Cad. No: 9/1
İç Kapı No: 26 / FETHİ-İSTANBUL
Hacıpaşa V.D. 754 047 4492 Tlc.Sic. No: 92681-5
Mersis No: 0754 0474 4920 8001

finansmanına katkıda bulunacak her türlü eylemden kaçınmayı ve Birleşmiş Milletler yaptırım ve kararları, 6415 (Terörizmin Finansmanının Önlenmesi Hakkındaki Kanun) ve 7262 (Kitle İmha Silahlarının Yayılmasının Finansmanının Önlenmesine İlişkin Kanun) sayılı kanun kapsamında mal varlıkları dondurulanlar ile bu tür kararların uygulanmasını sağlayan yerel kanunlara uymayı taahhüt etmektedir. Bu kapsamda İç Kontrol ve Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri politikası ile birlikte mevzuat düzenlemelerine paralel olarak tedarik zincirinde gerçekleştirilecek risklere ilişkin "Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesi Hakkında Şirket Politikası" ile "Faaliyet Konusunun Yerine Getirilmesi ile Kıymetli Maden Alım Satımlarında Gerçekleştirilecek İncelemeye İlişkin Kurum Politikası ve Uygulama İlkeleri "Politikaları düzenlenmiştir. Kurum politikaları mevzuat değişikliklerine paralel olarak revize edilerek Kurumsal Web sitemiz <https://saykiymetlimadenler.com>'da yayınlanmaktadır.

1.2. Kıymetli Maden Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi İçin İç Yönetim Sistemleri Kurulmuş mudur?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

SAY KIYMETLİ MADENLER TİC.A.Ş. Sorumlu Tedarik Zinciri uyum düzeyinin belirlenmesi amacıyla, çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenleriyle ilgili riskleri temel alarak; kendi faaliyetlerini ve tedarikçileriyle olan ilişkilerini değerlendirebileceği, bu bölgelerin kıymetli madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zinciri ilke ve standartlarını içeren, denetim ve inceleme odaklı iç yönetim sistemleri kurmuş ve kurum içi hesap verilebilirlik sağlamıştır.

Bu doğrultuda, iç kontrol sistemi ile tedarik zincirinin uyum düzeyine ilişkin çalışmaların denetlenmesi amacıyla, yeterli yetkinliğe sahip üst yönetime yetki ve sorumluluk verilmiştir.

Borsa İstanbul düzenlemeleri kapsamında sürecin izlenmesi, yönetilmesi ve işletilmesini desteklemek üzere gerekli kaynaklar tesis edilmiş; tüm prosedür ve proseslerin uygulanması için Yönetim Kurulu tarafından İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi atanmıştır. Görev ve sorumluluklar mevzuat çerçevesinde tanımlanmış, gerekli yetkilerle donatılarak doğrudan Yönetim Kurulu'na bağlanmıştır.

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi; mevzuat, yönetmelik, tebliğler ve Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi ile belirlenen sorumluluklarının yanı sıra; günlük işlem takibi, mevcut durum tespiti, uyum düzeyinin değerlendirilmesi, risk izleme, değerlendirme ve kontrol faaliyetlerinin sürekliliğinin sağlanması, şirket içi yıllık eğitim programlarının planlanması, yürütülmesi ve takibinden Yönetim Kurulu ile birlikte sorumludur.

Şirket politikasında yer alan "Yüksek Riskli Altın Tedarik Zincirine İlişkin Kriterler" başlıklı bölümde yer alan bulguların mevcudiyetine dair güçlü ihtimaller, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından değerlendirilmekte; doğrudan reddedilmeyen ve Üst Yönetime iletilen durumlarda nihai karar, Uyum Görevlisi ile Yönetim Kurulu tarafından birlikte alınmaktadır.

SAY KIYMETLİ MADENLER
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
Molla Fenari Mahallesi Babı Ali Caddesi No: 9/1
İç Kapı No: 26 FATİH-İSTANBUL
Hocapasa V.D. 754 047 4492 Tic.Sic. No: 92681-5
Mersis No: 0754 0474 4920 0001

Ayrıca, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından, “Suç Gelirlerinin Aklanması, Terörün Finansmanı ve Kitle İmha Silahlarının Yayılmasının Finansmanının Önlenmesi” yükümlülükleriyle birlikte, Uyum Programı’nın etkin uygulanması için gerekli iletişim altyapısı ve organizasyon yapısı oluşturulmuş; eğitim faaliyetleri tüm çalışanları kapsayacak şekilde düzenlenmiştir.

Şirketimizde kıymetli maden alım-satım sürecinin her aşamasında, uyum düzeyinin belirlenmesi için denetim ve inceleme odaklı iç hesap verebilirlik sistemi sağlanmış olup; şirket politikaları, risk yönetimi, izleme ve kontrol faaliyetleri ile eğitim faaliyetleri yılda en az bir kez denetlenerek Yönetim Kurulu’na sunulmaktadır.

Buna ek olarak, SAY KIYMETLİ MADENLER TİC.A.Ş. herhangi bir çalışanı ya da dış paydaşı, değerli metallerle ilgili tedarik zincirine ilişkin kaygılarını veya potansiyel riskleri isim belirtmeden bildirebileceği bir ihbar sistemi geliştirmiştir.

1.3. Kıymetli Maden Tedarik Zincirine Yönelik Tüm Aktörlerin Tanımlanması, Şeffaflık, Bilgi Toplama, Denetim ve Kontrol Faaliyetleri İçin Güçlü Bir İç Sistem Kurulmuş mudur?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

SAY KIYMETLİ MADENLER TİC.A.Ş. kıymetli maden tedarik zincirinde faaliyet gösteren tüm aktörlerin tespiti, ticari süreçlerin izlenmesi ve değerlendirilmesi, risklerin kontrol altına alınması ve yasal uygunluğun sağlanması amacıyla kapsamlı bir iç sistem tesis etmiştir. Bu kapsamda hem mevcut tedarikçileri ve müşterileri hem de ilk kez çalışılacak yeni taraflar için işe başlamadan önce risk temelli durum analizi yapılmakta; süreç boyunca izleme, kayıt tutma ve uygunluk kontrolleri sürdürülmektedir.

Şirket, tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesini sağlamak üzere, sorumlu tedarik zinciri politika belgesine dayalı niteliksel değerlendirme sürecini sistematik olarak yürütmektedir.

İlgili yönetmelikler ve uluslararası düzenlemelere uygun şekilde, tüm kamu otoriteleriyle açık ve eksiksiz bir iş birliği anlayışı benimsenmiştir. Kıymetli madenin kabulü ve işleme alınması aşamasında, FATF’nin 40 tavsiyesiyle uyumlu “Müşterini Tanı” (KYC) ilkesi uygulanmakta; bu doğrultuda nihai faydalanıcılar, işlem yapma yetkisi olan kişiler ve tüzel taraflar titizlikle belirlenerek iş ilişkisinin kapsamı netleştirilmektedir.

Tedarikçi ve müşteri profilleri oluşturulmadan önce, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından sunulan belgeler yeterlilik ve mevzuat açısından incelenmekte; sistemde entegre edilen istihbarat altyapısı ve yaptırım listeleri aracılığıyla kontroller sağlanmaktadır. Yüksek riskli olguların tespiti durumunda ek bilgi ve belge talep edilerek nihai müşteri kabul süreci, Uyum Görevlisi ve Yönetim Kurulu onayıyla tamamlanmaktadır.

**SAY KIYMETLİ MADENLER
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

Molle Feneri Mahallesi 26-B1 Blok Kat: 9/1

İç Kapı No: 24 Fatih-İSTANBUL

Hocapasa Y.D. 754 047 4492 Tic.Sic. No: 92681-5

Vergi No: 8794 0474 4920 0001

Sürekli iş ilişkilerinde, mevcut tedarikçi/müşteri bilgilerinin düzenli aralıklarla güncellenmesi zorunludur. Bu kapsamda, gerekli destekleyici belgelerin temini de İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi'nin sorumluluğundadır.

Şirket, müşterilerin ve tedarikçilerin bankalarda veya kendi zilyetliğinde bulundurdıkları kıymetli maden, fon ve varlıkların yasa dışı kaynaklı olmadığını; bu değerlerin Birleşmiş Milletler Güvenlik Konseyi, Avrupa Birliği, İngiltere Hazine Bakanlığı, ABD OFAC ve FATF yaptırım listeleri ile doğrudan veya dolaylı ilişkisi olmadığını yazılı beyanlarla teminat altına almaktadır.

ERP sisteminde her bir müşteri ve/veya tedarikçi için özel müşteri numarası ile cari kayıt oluşturulmakta, bu kayıt üzerinden işlemler başlatılmaktadır. "Müşteri Tanı" ilkesine göre temin edilen bilgi ve belgeler sistematik şekilde kayıt altına alınmakta; müşteri ve tedarikçilere ait profiller, referanslar, risk dereceleri ve tüm belgeler yürürlükteki mevzuat uyarınca en az 8 yıl süreyle güvenli şekilde saklanmaktadır.

1.4. Kıymetli Maden Tedarik Eden Karşı Taraflar ile Şirket İlişkileri Güçlendirilerek Tedarik Zinciri Politikalarına Uyum Sağlamalarına Destek Olundu mu?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

SAY KIYMETLİ MADENLER TİC.A.Ş. tüm birimleriyle suç gelirlerinin aklanması, kara para aklama, terörizmin finansmanı ve ilişkili diğer yasa dışı faaliyetlerle mücadelede hem ulusal hem de uluslararası düzeyde yürütülen çalışmalarını desteklemeyi ve ilgili tüm mevzuatlara tam uyum sağlamayı ilke edinmiştir.

Şirket politikası, ticari sözleşmelere ve anlaşmalara dahil edilerek tedarik zinciri aktörlerinin sorumlu altın tedarik zinciri konusundaki bilinç düzeylerinin artırılmasına katkı sağlamaktadır. Ayrıca, özellikle çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerden sağlanacak madenlerle ilgili beklentiler açık şekilde karşı tarafa iletilmekte; uzun vadeli iş birlikleriyle bu aktörlerin sorumlu tedarik zinciri ilkelerine uyumları teşvik edilmektedir.

1.5. Geniş Tabanlı Çalışan Katılımını ve Tespit Edilen Risklerin Yönetime Bildirilmesini Teşvik Etmek İçin Şirket Genelinde Bir İletişim ve Şikâyet Mekanizması Kurulmuş mudur?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

SAY KIYMETLİ MADENLER TİC.A.Ş. tüm çalışanları, tedarikçileri ve diğer paydaşlarının, kıymetli maden tedarik zinciriyle ilgili herhangi bir şüpheli durumu veya riskli vakayı isim belirtmeden bildirebilecekleri bir ihbar sistemi geliştirmiştir.

**SAY KIYMETLİ MADENLER
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**
Molla Fenari Mahallesi 826-1 Altıncı Cad. No: 9/1
İç Köprü No: 26 / FORTH-İSTANBUL
Hacıpaşa V.D. 754 047 4492 Tic.Sic. No: 92681-5
Mersis No: 0754 0474 4920 0001

Bu kapsamda, şirket politika ve prosedürlerine veya yürürlükteki mevzuata aykırılık teşkil eden her türlü durum, görüş veya şüphe, <https://saykiymetlimadenler.com/> adresine e-posta yoluyla bildirilebilmektedir.

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, gelen bildirimleri takip etmek, gerektiğinde Yönetim Kurulu ve ilgili birimleri bilgilendirmekle yükümlüdür.

Ayrıca, uyum görevlisi kendisine doğrudan iletilen veya re'sen öğrendiği şüpheli durumlar hakkında gerekli araştırmayı yapar ve elde ettiği bulguları yetkili kurumlara (Borsa İstanbul, Bakanlık) yazılı olarak veya KASA uygulaması üzerinden raporlamakla sorumludur.

2.1. Kıymetli Maden Tedarik Zincirinde Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesine Yönelik Bir Süreç Var mıdır?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

SAY KIYMETLİ MADENLER TİC.A.Ş. kıymetli maden tedarik zincirine yönelik riskleri belirlerken, madenin kaynağından son kullanıcıya ulaşım sürecinin her aşamasında ilgili tüm düzenleyici otoritelerle eksiksiz ve şeffaf bir iş birliği içerisinde hareket etmektedir.

Şirketimiz, "İş Yaptığınız Tarafı Tanıyın" (KYC) ilkesi çerçevesinde her müşteri ve/veya tedarikçiye yönelik detaylı bir inceleme yapmakta, riskleri sınıflandırmakta ve değerlendirerek risk yönetim sürecini uygulamaktadır.

Bu kapsamda, OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri Rehberi" esas alınarak; Londra Külçe Piyasası Birliği (LBMA) ve Dubai Muhtelif Emtia Merkezi (DMCC) standartlarını karşılayacak şekilde tasarlanmış **Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Programı** uygulanmaktadır. Bu program doğrultusunda etkin bir iç yönetim sistemi ve sistematik risk denetimi mekanizmaları devreye alınmıştır.

Şirketimiz; kara para aklama, terörün finansmanı, dolandırıcılık gibi yasa dışı faaliyetlere karşı müşterilerinin finansal ve ticari geçmişini detaylı şekilde analiz eder, gerekli belgeleri talep eder ve ilgili kayıtları oluşturur. Ayrıca, yüksek riskli müşterilere yönelik ilave önlemler alınmakta, gerektiğinde yerinde ziyaretler ve ek değerlendirmeler yapılmaktadır.

Sürekli iş ilişkisi kurulmadan önce kimlik tespiti ve müşteri profili oluşturulması, şirket politika ve prosedürleri doğrultusunda eksiksiz olarak tamamlanmakta; MASAK, SPK, FATF, BMGK, OFAC ve diğer yaptırım listeleri üzerinden gerekli kontroller sağlanmaktadır.

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, müşteri kabul sürecinde elde edilen bilgi ve belgeleri değerlendirerek risk analizini gerçekleştirir. Anonim isimler, nihai faydalanıcısı belirlenemeyen kişiler veya şüpheli işlemler tespit edildiğinde iş ilişkisi başlatılmaz. Tüm süreçlerin izlenmesi ve uygunluğu düzenli olarak denetlenir.

**SAY KIYMETLİ MADENLER
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**
Molla Fenari Mahallesi Babı Ali Caddesi No: 9/1
İç Kapi No: 36 Fatih-İSTANBUL
Hocapasa V.D. 754 042 4492 Tic.Sic. No: 92681-S
Mersis No: 0754 0474 4920 0001

2.2. Risklerin değerlendirilmesi üst yönetime raporlanıyor mu?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Faaliyetlerin kurumun politika ve prosedürlerine uygun şekilde yürütülüp yürütülmediği, risk temelli bir yaklaşımla incelenmektedir. Bu inceleme kapsamında, tedarik zinciri politikası ve ilgili diğer mevzuat doğrultusunda tespit edilen riskler, eksiklikler, hatalar ve olası suiistimaller ile bunların tekrarının önlenmesine yönelik tedbirler belirlenmektedir. Bu süreçler, yönetim kurulunun gözetim, denetim ve sorumluluğunda, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından yürütülmekte ve düzenli olarak üst yönetime raporlanmaktadır.

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

UYUM BEYANI:

Borsa İstanbul Uyum Programı çerçevesinde "Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Oluşturulması ve Uygulanması" yükümlülüğüne tam uyum sağlanmaktadır.

3.1. Belirlenen bir riskin yönetimi için; ticarete devam ederken riskin azaltılması, işlemlerin bekletilmesi ya da riskin tamamen ortadan kaldırılmasına yönelik stratejiler geliştirildi mi?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

SAY KIYMETLİ MADENLER TİC.A.Ş. mevcut veya potansiyel risklere karşı müşteri/tedarikçi, hizmet ve ülke risklerini temel alan risk tanımlama, derecelendirme ve değerlendirme yöntemleri ile kapsamlı bir "Risk Yönetim Politikası" oluşturmuştur.

Bu süreçte hem ulusal mevzuatlar hem de uluslararası ilke, standart ve rehberler esas alınmakta; menşe ülke değerlendirmelerinde insan hakları ihlalleri, kara para aklama, rüşvet, yaptırımlar gibi çeşitli risk kriterleri dikkate alınmaktadır.

Şirket politikası içerisinde yer alan "Yüksek Riskli Altın Tedarik Zincirine İlişkin Kriterler" başlığı altında belirtilen bulgular veya bu bulguların güçlü ihtimallerle varlığı durumları, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından değerlendirilir. Doğrudan reddedilmeyen ancak ilave değerlendirme gerektiren vakalar Yönetim Kurulu'na iletilir; bu tür durumlarda nihai karar, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi ile Yönetim Kurulu tarafından birlikte alınır. Yeni kurulacak ya da devam eden iş ilişkilerinde de aynı şekilde nihai karar yetkisi bu iki yetkili organdadır.

SAY KIYMETLİ MADENLER
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
Molla Fâzıl Mahallesi Hacı Ali Caddesi No: 9/1
İç Kapı No: 26 / FÂZIL-İSTANBUL
Hacıpaşa V.D. 754 047 4492 Tic.Sic. No: 92681-5
Mersis No: 0784 0474 4920 0001

3.2. Risk azaltmaya yönelik uygulanan stratejiler, ölçülebilir önlemleri, performans izlemeyi, riskin belirli aralıklarla yeniden değerlendirilmesini ve üst yönetime düzenli raporlamayı kapsıyor mu?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, tedarikçi veya müşteriye ait bilgi ve belgeler ulaştığında, sisteme entegre edilmiş istihbarat ekranı ve güncel yaptırım listeleri yardımıyla değerlendirmesini yapar ve nihai kabul ya da ret kararını verir. Belgelerin eksik olması durumunda, durum üst yönetime bildirilir; Yönetim Kurulu'nun onayıyla eksikliğin giderilmesi için azami 3 ay süre tanınabilir ve bu süre zarfında iş ilişkisine başlanabilir. Sürecin ilerleyen safhalarının takibi Uyum Görevlisinin sorumluluğundadır.

Nihai faydalanıcının belirlenemediği durumlarda ilgili müşteri veya tedarikçi reddedilir ve Yönetim Kurulu'na bilgi verilir. Yüksek risk içeren durumlar Yönetim Kurulu'na raporlanmakta; kurul bu durumda ilgili kişi/kurumla çalışmayı sonlandırma, devam ettirme ya da ilişkiyi askıya alma kararı verebilir. Riskin azaltılmasına yönelik belirlenen aksiyon planının takibi Uyum Görevlisi tarafından yürütülür. Planın geçerlilik süresi 3 ay olup, riskin devam etmesi halinde süre Yönetim Kurulu kararıyla uzatılabilir.

Şüpheli durumlarda İç Kontrol ve Uyum Görevlisi müşteriden ek bilgi ve belge talep ederek ticari ilişkinin amacı hakkında detaylı inceleme yapar. Şüphenin devam etmesi durumunda ticaret sonlandırılır; aksi halde iş ilişkisine devam edilir.

SAY KIYMETLİ MADENLER TİC.A.Ş. politika ve prosedürlerin etkinliğini, risk yönetimi ile kontrol ve eğitim faaliyetlerinin yeterliliğini yıllık olarak risk bazlı bir yaklaşımla değerlendirir. Bu değerlendirme kapsamında iç denetim faaliyetleri yürütülmekte; tespit edilen eksiklikler ve riskli müşteri profilleri izleme ve kontrol süreçlerine dahil edilmektedir.

İç denetim faaliyeti neticesinde ortaya çıkarılan eksiklik, hata ve suistimaller ile bunların yeniden ortaya çıkmasının önlenmesine yönelik görüş ve öneriler yönetim kuruluna raporlanmaktadır.

Tedarik zincirinin dinamik yapısı, risklerin müşteri ve/veya tedarikçi boyutunda kesintisiz olarak izlenmesini zorunlu kılmaktadır. Risk Yönetimi Planı kapsamında yer alan "Ölçülebilir Riski Azaltma" stratejisi doğrultusunda, iş ilişkisini sonlandırmadan önce risklerin yönetilmesi hedeflenmekte; planın uygulanmasını takip eden altı ay içinde önemli ve ölçülebilir iyileştirmeler sağlanması amacıyla tedarikçiler ve ilgili taraflarla istişare süreci yürütülmektedir. Riskin ortadan kaldırılmasına yönelik somut adımlar atılabilmesi için, ilgili taraflara değerlendirme süreçlerine katılım imkânı verilmekte; gerekli sorularına yanıt sağlanarak sürece dahil olmaları desteklenmektedir.

**SAY KIYMETLİ MADENLER
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**
Molla Fehri Mahallesi Beşir Ali Çarşısı No: 9/1
İç Kapı No: 28 / Faha İSTANBUL
Hocapasa V.D. 754 047 4492 Tic.Sic. No: 92681-5
Mersis No: 0754 0474 4928 0001

ADIM 4: Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi
Uygulamalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesi

UYUM BEYANI:

Borsa İstanbul Uyum Programı kapsamında, “Uyum çalışmalarının bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi” yükümlülüğüne tam uyum sağlamaktayız.

Uyum Göstergesi ve Yorum:

SAY KIYMETLİ MADENLER TİC.A.Ş. çatışma bölgeleri ve yüksek riskli coğrafyalardan yapılan kıymetli maden tedarik süreçlerinin mevcut durumunu ve bu süreçlerin şirket politikaları ile olan uyumunu güvence denetimi kapsamında değerlendirmektedir.

2024 yılına ilişkin uyum faaliyetlerinin değerlendirilmesi amacıyla, EDİT BAĞIMSIZ DENETİM HİZMETLERİ A.Ş. ile bağımsız denetim anlaşması yapılmış; denetim firması ilgili kayıt ve belgelere erişim sağlayabilmekte ve gerekli görülen yetkililerle doğrudan iletişim kurabilmektedir.

Sorumlu Tedarik Zinciri Bağımsız Güvence Denetim Raporu, SAY KIYMETLİ MADENLER TİC.A.Ş.'NİN internet sitesinde yayımlanmakta ve kamuoyuyla paylaşılmaktadır.

ADIM 5: Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi
Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması

UYUM BEYANI:

Borsa İstanbul Uyum Programı kapsamında, “Uyum faaliyetlerinin yıllık olarak raporlanması”

yükümlülüğüne tam olarak uyum sağlanmaktadır.

Uyum Göstergesi ve Yorum:

SAY KIYMETLİ MADENLER TİC.A.Ş. 2024 yılı raporlama döneminde; işletme gizliliği, rekabet ve güvendik hassasiyetlerini gözeterek, çatışma bölgelerinden tedarik edilen kıymetli madenlere yönelik sorumlu tedarik zinciri uyum düzeyinin belirlenmesine yönelik sistem, süreç, politika ve uygulamalarını OECD'nin “Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri Rehberi” ile BIST'in “Kıymetli Madenler Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Uyum Programı”na uygun olarak yürütmektedir.

Şirket politikaları çerçevesinde hazırlanan ve bağımsız denetimden geçirilen Güvence Denetim

Raporu, her yıl güncellenerek <https://saykiymetlimadenler.com> adresi üzerinden kamuoyuna sunulmaktadır.

GENEL DEĞERLENDİRME

SAY KIYMETLİ MADENLER TİC.A.Ş. 2024 yılı raporlama döneminde Borsa İstanbul (BIST) tarafından yayımlanan ~~Kıymetli Maden~~ "Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Rehberi" kapsamındaki tüm gerekliliklerle tam uyum içerisindeyiz.

Şirketimiz, risk bazlı müşteri tanıma yöntemleriyle tedarik zinciri süreçlerini etkili şekilde yönetmeyi amaçlamakta; ulusal ve uluslararası mevzuat ile sahip olduğu sertifikasyonlara uygun olarak etik ticaret ilkeleri doğrultusunda faaliyet göstermektedir. Tüm ticari ilişkilerini, kara para aklamanın ve terörizmin finansmanının önlenmesine yönelik tedbirler eşliğinde yürütmekte; kasıtsız dahi olsa yasa dışı faaliyetlerle ilişkilendirilme ve itibar kaybı riskini ortadan kaldırmak amacıyla güçlü iç kontrol ve yönetim sistemlerini uygulamaktadır.

31.12.2024 tarihinde sona eren raporlama dönemi itibarıyla, SAY KIYMETLİ MADENLER TİC.A.Ş. OECD rehberi ve BIST Uyum Programı gereklerini yerine getirmiş olup, güçlü yönetim sistemleri ve iç denetim mekanizmalarıyla bu uyumu sürdürülebilir kılmayı taahhüt etmektedir.

**SAY KIYMETLİ MADENLER
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

Malle Fongri Mahallesi, Bob. Ali Caddesi No: 9/1
İç Kapı No: 26 - FORTU-İSTANBUL
Hocapasa V.D. 754 047 4492 / Tic.Sic. No: 92681-5
Mersis No: 0734 0474 4920 0001



SAY

KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş.

Sayın yetkili,

Say Kıymetli Madenler Ticaret A.Ş. olarak 2024 yılına ait kıymetli maden ithalatımız aşağıda tarafınıza sunulmuştur.

Saygılarımızla,

MENŞEİ ÜLKE	KG	TUTAR
BİRLEŞİK ARAP EMİRLİKLERİ	711.775,00	1.729.162.521,89 TL
İNGİLTERE	79.600,00	208.172.524,62 TL

**SAY KIYMETLİ MADENLER
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**
Molla Fenari Mahallesi Bob-ı Ali Caddesi No: 9/1
İş Kapı No: 26 Fatih-İSTANBUL
Hocapaşa V.D. 754 047 4492 Tlc.Sic. No: 92681-5
Mersis No: 0754 0474 4920 0001
SAY KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş.

YÖN. KUR BAŞKANI

MEVLÜT YAVUZ