

**Sinanlı Değerli ve Kıymetli Madenler
Anonim Şirketi**

31 Aralık 2025 Tarihi İtibarıyla
Uluslararası Bağımsız Güvence Sözleşmeleri
Standardına (ISAE 3000) Göre Hazırlanmış
Bağımsız Güvence Raporu

BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU

Sinanlı Değerli ve Kıymetli Madenler Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na;

Sinanlı Değerli ve Kıymetli Madenler Anonim Şirketi ("Şirket") Yönetim Kurulu tarafından, Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2025 dönemi itibarıyla Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu ile ilgili güvence sağlamak için yetkilendirilmiş bulunmaktayız.

1) 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 ve Borsa İstanbul (BİAŞ) tarafından yayımlanan **Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi** çerçevesinde ISAE 3000 denetçileri için belirlenen Üçüncü Tarafların Denetim Yönetmeliğinde öngörülen mevzuat ve düzenlemeler ışığında yapılmış ve Bağımsız Güvence Raporu hazırlanmıştır. Güvence kapsamı, Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu'ndan ("Rapor") ibarettir.

2) Sorumluluklar

Şirket Yönetimi, Rapor'un Borsa İstanbul'un 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. Yönetim tarafından belirlenen BİAŞ Yönetmeliklerine uyumu gösteren bu kriterler, Şirket'in Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu içerisinde de yer alan faaliyetlerdir. Bu sorumluluk, Altın 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.

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 BİAŞ Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı (Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi, Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi, Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönergesi) hükümleri çerçevesinde yapılmış ve Bağımsız Güvence Raporu hazırlanmıştır.

Bu rapor Şirket'in Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Yönetmeliği çerçevesinde temin ettiği kıymetli madenlerin Şirket politikaları ve BİAŞ 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 Borsa İstanbul'a 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.



3) 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:

- Şirket Yönetimine Şirket'in yürürlükte olan sorumlu tedarik zinciri süreçleri, risk yönetim prosedürleri ve Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporunu içeriğine ilişkin Uyum (Compliance) sistemiyle ilgili sorular soruldu ve gerekli açıklamalar alındı.
- Uyum Raporunun hazırlanmasından sorumlu olan Mevzuat Birimi yetkilileriyle görüşüldü. İş süreçlerinin incelenmesi ve öngörülebilecek risklerin değerlendirilmesi için Şirket Üst Yönetimi, Muhasebe Müdürü, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi ile görüşmeler yapıldı.
- Şirket Yönetimi ve personeline Müşteri Tanıma Sistemi ve işlem örnekleri hakkında sorular soruldu.
- Şirket'in denetim yönetmeliğine uymak için uyguladığı politikaların, prosedürlerin ve iç kontrollerin uygunluğu değerlendirildi.
- Şirket tarafından gerçekleştirilen kıymetli maden alım satım işlemlerinin detaylı incelemesi yapıldı.
- Cari dönemde sorumlu tedarik zinciri güvence denetimine konu edilen olan altın ithalat işlemlerine yönelik alış faturaları, gümrük beyannameleri, menşei listesi, çeki listesi, ödeme dekontu ve ithalat yapılan şirkete/kuruma ait kurumsal bilgiler (KYC dokümanları) temin edildi; BİAŞ Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı'na uyumsuzluk olup olmadığı incelendi.
- Altın tedarikçileri ve alıcıları ile diğer ilgili taraflara ait İç Kontrol Sistemi ve Tedarik Zinciri Uyum Programı'na, due diligence sürecine yönelik prosedür, bilgi ve dokümanlar incelenmek amacıyla seçildi, gerekli kontrol ve denetimler yapılarak Şirket'te etkin bir Uyum (Compliance) sistemi kurulduğu ve sistemin işleyişinin uygun olduğu görüldü.
- Denetim çalışmalarımızla tutarlılığın sağlanması amacıyla Uyum Raporu sunumu gözden geçirildi.
- Uyum Raporunda yer alan hususların denetim ve kontroller neticesinde elde edilen sonuçlarla karşılaştırılması yapılarak tutarlılığı incelendi ve tüm hususların tutarlı olduğu görüldü.

4) Kıymetli Madenler İçin Menşei Ülkeler Listesi

Cari dönemde güvence denetimi hizmetine konu edilen kıymetli madenlere ait menşei listesi aşağıda belirtilmiştir:

Tedarikçi Adı	Tarih	Saflık	Miktar (Kg)	Menşei	İşlem Tutarı	Döviz Cinsi
İtalpreziosi Spa	31.01.2025	0,995	21,00	İtalya	1.846.414,82	USD
İtalpreziosi Spa	17.02.2025	0,995	25,00	İtalya	2.333.670,80	USD
İtalpreziosi Spa	5.03.2025	0,995	25,00	İtalya	2.338.469,38	USD
İtalpreziosi Spa	14.04.2025	0,995	25,00	İtalya	2.428.041,38	USD
İtalpreziosi Spa	9.05.2025	0,995	25,00	İtalya	2.646.610,48	USD
İtalpreziosi Spa	26.06.2025	0,995	25,00	İtalya	2.704.355,00	USD



Tedarikçi Adı	Tarih	Safılık	Miktar (Kg)	Menşei	İşlem Tutarı	Döviz Cinsi
İtalpreziosi Spa	25.07.2025	0,995	25,00	İtalya	2.736.265,03	USD
İtalpreziosi Spa	7.08.2025	0,995	9,00	İtalya	964.846,86	USD
İtalpreziosi Spa	29.09.2025	0,995	25,00	İtalya	3.009.060,00	USD
İtalpreziosi Spa	8.10.2025	0,995	25,00	İtalya	3.157.313,39	USD
İtalpreziosi Spa	5.11.2025	0,995	25,00	İtalya	3.224.992,50	USD
İtalpreziosi Spa	4.12.2025	0,995	25,00	İtalya	3.403.236,63	USD

Ürünlerin tamamının “Standart İşlenmemiş Külçe Altın” cinsinde olduğu görülmüştür.

5) Kalıtsal 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 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.

6) 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 raporu Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Sözleşmesi’nde belirtilen konusunda uzman olan bir ekip tarafından yürütülmüştür.

7) Rapor’un Şirket Tarafından Kabulü

Tarafımızca hazırlanan Sorumlu Tedarik Zinciri Bağımsız Güvence Raporu, Şirket’in 8 Mayıs 2026 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile kabul edilmiştir.



8) Görüş

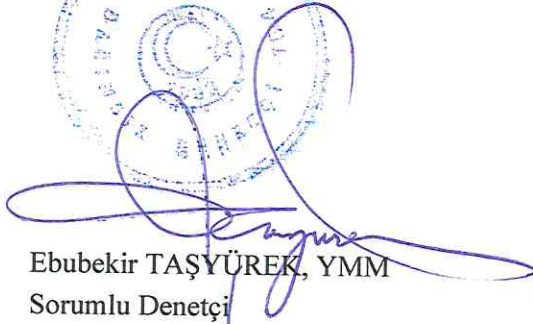
Görüşümüze göre, yukarıda bahsedildiği biçimde gerçekleştirilen bağımsız güvence prosedürleri baz alındığında, **Sinanlı Değerli ve Kıymetli Madenler Anonim Şirketi**'nin 1 Ocak – 31 Aralık 2025 dönemine ait Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi'nin gereklilikleriyle uyumlu olmadığına dair herhangi aykırı bir hususa rastlanılmamıştır.

Şirket tarafından hazırlanan Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu'nun mevzuata uygun bir şekilde hazırlandığı, Yönerge'de atıf yapılan 5 adım yaklaşımının raporda ele alındığı ve her bir adıma ilişkin tam uyumlu olduğuna ilişkin beyanları içerdiği değerlendirilmiştir.

Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi'nde atfedilen “kontrol zayıflığı, kayda değer kontrol eksikliği, sıfır tolerans politikasına aykırılığın raporlanması ve raporlanan unsurlara ilişkin tesis edilen işlemlerin bildirilmesi” sorumluluğumuz kapsamında herhangi bir uyumsuzluğa rastlanmamış, uygulanan prosedürler Şirket'in Yönetim Kurulu'na ayrıca sunulan “Sorumlu Tedarik Zinciri Yönetim Raporu”nda detaylı olarak belirtilmiştir.

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

Aksis Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim Şirketi



Ebubekir TAŞYÜREK, YMM
Sorumlu Denetçi

8 Mayıs 2026
İstanbul, Türkiye

Ek 1: Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu



Sinanlı Değerli ve Kıymetli Madenler Anonim Şirketi
Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu
01.01.2025-31.12.2025 Dönemi

1-GİRİŞ:

21 Şubat 2021 tarih ve 31402 sayılı resmi gazetede yayınlanan, Kıymetli Maden Standartları Ve Rafineleri Hakkında Tebliğ (Tebliğ No 2006/1) değişiklikler yapılmış olup, söz konusu tebliğin 3 üncü maddesinin birinci fıkrasına ı, i, j, k, l ve m bentleri eklenmiştir. Yapılan değişikliğin "ı" bendinde Bağımsız Güvence Raporunun, "i" bendinde iç kontrol sisteminin, "j" bendinde iç kontrol biriminin, "k" bendinde iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisinin, "l" bendinde Tedarik Zinciri Uyum Raporunun, "m" bendinde de Yetkili Bağımsız Denetim Kuruluşlarının tanımı yapılmıştır. Söz konusu tebliğde yapılan tanımlamalara göre;

Bağımsız Güvence Raporu: Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Güvence Denetim Standardı 3000 Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimlerine uygun olarak gerçekleştirilen denetim sonucunda yetkili bağımsız denetim kuruluşları tarafından düzenlenen raporu,

İç kontrol sistemi: Bakanlığın uygun görüşü alınmak suretiyle Borsa tarafından yapılan düzenlemelerle asgari koşulları belirlenen kurumsal yapıyı,

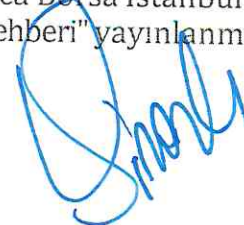
İç kontrol birimi: Bakanlığın uygun görüşü alınmak suretiyle Borsa tarafından yapılan düzenlemelerle esasları belirlenen ve iç kontrol sisteminin oluşturulması, işleyişi ile raporlamasından sorumlu birimi,

İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi: Bakanlığın uygun görüşü alınmak suretiyle Borsa tarafından yapılan düzenlemelerde yer alan asgari nitelikleri haiz, gerekli yetkiyle donatılmış ve rafineri tarafından istihdam edilen görevliyi,

Tedarik Zinciri Uyum Raporu: Uluslararası kriterlere göre Bakanlığın uygun görüşü alınmak suretiyle Borsa tarafından belirlenen sorumlu kıymetli maden tedarik zincirine ilişkin usul ve esaslar çerçevesinde hazırlanan ve ilgili raporlama dönemini kapsayan işlemlerin bu usul ve esaslara uygunluğunu gösteren raporu,

Yetkili bağımsız denetim kuruluşları: Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından KAYİK (Kamu Yararını İlgilendiren Kuruluş) olarak yetkilendirilmiş kuruluşlar arasından Bakanlığın uygun görüşü alınmak suretiyle Borsa tarafından yapılan düzenlemelerde yer alan şartları sağlayan ve bu şartları sağladığı Borsa tarafından liste halinde ilan edilen bağımsız denetim kuruluşlarını, ifade etmektedir.

Yapılan tebliğ değişikliğine istinaden Borsa İstanbul AŞ tarafından "Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi" yayınlanmıştır. Ayrıca Borsa İstanbul tarafından "Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi" yayınlanmıştır.



Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesinin dördüncü maddesinin birincifıkrasında "beşadım yaklaşımı" kıymetli maden kuruluşları ile rafinerilerin tedarik zincirinde yer alan kilit alanların her biri için uyum uygulamalarının oluşturulması ve sürekli geliştirilmesi için asgari standart kabul edilir şeklinde tanımlanmıştır. Aynı maddenin ikinci fıkrasında beş adım yaklaşımının esasları belirlenmiştir. Söz konusu esaslar aşağıdaki gibidir.

- a) Güçlü şirket yönetimi sistemlerinin kurulması
- b) Tedarikzincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi
- c) Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin tasarlanması ve uygulanması
- d) Kıymetli madenler aracı kuruluşları ve rafinerilerin uyum çalışmalarının bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi (Bağımsız Güvence Raporu)
- e) Tedarik zinciri uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması

Borsa İstanbul Yönetimi tarafından yayınlanan Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi Yönergede belirlenen esasların uygulama çerçevesi çizilmiştir

2-ŞİRKETİMİZ HAKKINDA BİLGİ:

SİNANLI DEĞERLİ VE KIYMETLİ MADENLER ANONİM ŞİRKETİ, Kıymetli maden aracı Kurumu olup, Borsa İstanbul (BİST) tarafından 5 Mart 2021 tarihinde yayımlanan "**Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi**"ne uygun olarak beş adım yaklaşımının çerçevesini belirleyen "İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi" ve konuyla ilgili diğer mevzuatlar dikkate alınmıştır. Şirketimiz kıymetli maden tedarik sürecinde İnsan Haklarına saygılı olmayı, bölgesel çatışmalara ve terörün finansmanına katkıda bulunmaktan kaçınmayı ilke olarak benimsemiş olup bu ilke doğrultusunda kurumsal yapısını oluşturmuş ve kurum içi denetim mekanizmasının etkin çalışması için gereken tüm önlemler alınmıştır. Şirketimize ait özet bilgileri aşağıdaki gibidir.

ŞİRKET BİLGİLERİ	
Şirketin İsmi	Sinanlı Değerli ve Kıymetli madenler Anonim Şirketi
Adres	Fikirepe Mah. Yıldırım sk. Fortis Sinanlı Sitesi F Blok No:2/4 İçkapı No.19 Kadıköy / İstanbul -
Raporlama Dönemi	1 Ocak 2025 - 31 Aralık 2025
Rapor Tarihi	18 Mart 2026
Sorumlu Üst Yönetim	Yasin SİNANLI (Yönetim Kurulu Başkanı)
TelNo	+90 216 551 11 00
WebAdres	https://sinanlimadenler.com/

Ayrıca bu raporda OECD tarafından yayımlanan "Çatışmalardan Etkilenmiş Ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine ilişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için OECD Uyum Rehberi" Ve FATF tavsiyeleri de dikkate alınmıştır.

Beş adım kuralı dikkate alınarak oluşturulan rehberimiz aşağıdaki gibidir.

3- BEŞ ADIM KURALINA İLİŞKİN AÇIKLAMALARIMIZ:

A- ADIM.1: Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması:

BİST Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberinin 3.bölüm 3.1 inci maddesinde 1. Adımın amacı "Kıymetli maden tedarik zincirinde yer alan şirketlerin mevcut durumunun sorumlu tedarik zincirine uyum düzeyinin belirlenmesi ve yönetim sistemlerinin, etkin bir uyum düzeyi belirleme çalışmasına imkan sağlayacak şekilde yapılandırılmasını sağlamaktır." Şeklinde belirlenmiştir.

Bu kapsamda güçlü şirket yönetim sistemlerinin kurulması ile tam uyumluyuz.

Uyum Beyanı:

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

Uyum Göstergesi Ve Yorum:

Şirket yönetimimiz çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenleriyle ilgili risklerinin belirlenip yönetilmesi için OECD'nin Çatışmalardan etkilenmiş Ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine ilişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberindeki esasları dikkate alarak şirket politikası belirlemiştir. Bu politika tedarik zincirindeki yüksek risklerin belirlenmesini, yüksek riskler tespit edildikten sonra bunların bertaraf edilmesi ya da risklerin en aza düşürülmesini hedeflemektedir.

Şirket'in " İÇ KONTROL VE DENETİM MÜŞTERİ KABUL POLİTİKASI " 20.03.2024 tarihinde yürürlüğe girmiş ve www.sinanlimadenler.com web sayfasında yayımlanmıştır. Şirket'in Uyum Politikası uyum görevlisi tarafından her yıl düzenli olarak gözden geçirilmekte varsa gerekli güncellemeler yapılmaktadır. Politika, gerekli durumlarda (politikayı etkileyen yasal düzenlemelerin değişmesi gibi) yıllık gözden geçirme beklenmeksizin güncellenmektedir.

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

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Şirketimiz 2021 yılındaki düzenlemelerden sonra yapılan düzenlemelerin eksiksiz uygulanmasını temin etmek için uyum görevlisi atamıştır. Uyum görevlileri taabi olunan kanun hükümlerini dikkate alınarak kendilerine verilen yetki ve sorumluluk çerçevesinde görevlerini yapmakta ve tedarik zincirinde meydana gelen risk ve olumsuzlukları Yönetim Kuruluna rapor etmektedir. Kurduğumuz şirket iç yönetim yapısı aşağıda belirtilen hususları dikkate alarak çalışmalarını yapmaktadır.

Kıymetli maden tedarik zincirindeki "müşterini tanı prensipleri" tam olarak uygulanmaktadır.

Tetkik ve gözlemler risk bazlı bir yaklaşımla yapılmaktadır.

Kıymetli maden tedarik süreci ile ilgili bilgi ve belgelerin saklanması, arşivlenmesi sağlanmaktadır.

Kıymetli maden tedarik süreci, bu süreçlerle ilgili riskler, OECD uygulamaları, yerel mevzuat (Tebliğ, Kıymetli Maden Tedarik Uyum Yönergesi, Rehber) konuları ile ilgili olarak şirket içi eğitim verilmektedir.

Tüm uyum prosedürleri yazılı olarak kayıt altına alınmakta ve bu prosedürlerin eksiksiz olarak uygulanıp uygulanmadığı denetlenmektedir.

Tedarik aşamasında kıymetli madenin kabul edilebilmesi için tedarikçinin "müşterini tanı" ilkesi kapsamında doküman/evrakları temin edilerek, yapılan risk değerlendirmesi sonucunda onay verilmektedir.

Her bir tedarikçi bazında ayrıntılı risk değerlendirmesi yapılmaktadır.

Kısacası kıymetli maden tedarik süreci ile ilgilin olarak güçlü bir iç sistem kurulmuştur.

B- ADIM 2: Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi Ve Değerlendirilmesi

BİST Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberinin 3.bölüm 3.2 inci maddesinde 2.Adımın amacı " Çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerde, kıymetli maden çıkarılması, toplanması, ticareti, nakliyesi ve ihracat faaliyetleri ile ilgili risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi amaçlanmaktadır. Kıymetli maden tedarik zincirindeki. şirketler, kendi tedarik zincirleri kapsamında ürettikleri veya satın aldıkları kıymetli madenin çatışmalara veya önemli insan hakkı ihlallerine katkıda bulunmasına yönelik riskleri tespit edip değerlendirmek amacıyla, Adım-1 kapsamında uygulamaya konacak güçlü yönetim sistemleri kullanılmalıdır. Tüm şirketler, bu bölümdeki. tavsiyeleri yerine getirmek amacıyla ortak girişimlerden faydalanabilir. Bununla birlikte, kendi tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi sorumlulukları devam eder." Şeklinde belirlenmiştir.

Bu kapsamda tedarik zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi ile ilgili olarak tam uyumluyuz.

Uyum Beyanı:

ikinci adım: Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ile tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi Ve Yorum:

Uyum Beyanı: Üçüncü adım: Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin oluşturulması ve uygulanmasına tam uyumluyuz.

Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesinde Nasıl Bir Çalışma Yapılmaktadır.

Şirketimiz tedarik zinciri politikalarında riskin azaltılması için, Borsa İstanbul'un yayınladığı kıymetli madenler sorumlu tedarik zinciri uyum rehberi ikinci bölümündeki önerileri dikkate almaktadır. Bu kapsamda kıymetli maden tedarik zincirinde suistimaller, yasa dışı iş ve işlemler tespit edildiğinde ya da bu durumlarda başka bir şekilde haberdar olduğunda derhal yetkili makamlara bilgi verilmektedir.

Ayrıca kıymetli madenler tedarik zincirindeki süreçlerin iyileştirilmesi ile ilgili olarak yerel mevzuatın ve uluslararası mevzuatın öngördüğü tedbirlerin alınmasında resmi makamlara her türlü bilgi ve belgenin aktarımı yapılmakta, bu konuda tam bir iş birliğine gidilmektedir.

Tedarik zincirindeki riskin azaltılması için tedarikçiler, müşteriler ve işlemler bakımından, 09/01/2008 tarih ve 26751 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesine Dair Tedbirler Hakkında Yönetmelik hükümlerinin yanı sıra; Şüpheli davranış ve faaliyetleri tespit etmek amacıyla tedarikçilere, müşterilere ve işlemlere ilişkin uyarı sinyali geliştirilmesi için çalışma yapılmakta, Tüm tedarikçilerin, iş ortaklarının ve müşterilerin kimlikleri tespit edilip teyit edilmekte, Suç şüphesi taşıyan faaliyet ve davranışlar yerel, ulusal, bölgesel ve uluslararası makamlara bildirilmektedir. Bu kapsamda MASAK mevzuatının yanı sıra Uluslararası mevzuattan da yararlanılmaktadır.

Şirket içi risk yönetim sistemimiz işleyişi kayıt altına alınmakta, Uyum Görevlisi tarafından gözlenmekte ve gerektiğinde üst yönetime rapor edilmektedir.

C- ADIM 3: Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Oluşturulması Ve Uygulanması:

BİST Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberinin 3.bölüm 3.3 üncü maddesinde 3. Adımın amacı " Olumsuz etkilerin önlenmesi veya azaltılması amacıyla, belirlenen risklerin değerlendirilmesivle bunlara yanıt verilmesi amaçlanmaktadır. Şirketler, bu bölümdeki tavsiyeleri yerine getirmek amacıyla birlikte hareket edebilirler. Bununla birlikte, sorumlu tedarik zincirlerinin mevcut durumunun uyum düzeylerini belirleme sorumlulukları şirketlerin kendisinde kalmaya devam edeceğinden, birlikte hareket edilerek gerçekleştirilen çalışmalarda şirketlere özgü durumların dikkate alındığından emin olunmalıdır" şeklinde belirlenmiştir.

Uyum Beyanı:

Üçüncü adım: Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin oluşturulması ve uygulanmasına tam uyumluyuz.

Kıymetli Maden Tedarik Zincirindeki Belirlenen Risklere Nasıl Bir Strateji oluşturulmuştur.

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Şirketimiz tedarik zincirindeki belirlenen risklere karşı 5 aşamalı bir strateji geliştirmiştir.

1. Aşamada; Tedarik zincirindeki risk değerlendirmesi sırasında toplanan bilgiler ve belgeler, risk değerlendirmesi yapılarak üst yönetime raporlanmaktadır.
2. Aşamada; Kıymetli Maden Tedarik Zincirine yönelik şeffaflık, bilgi toplama ve kontrol faaliyetleri için kurulan iç sistemin ve tedarikçilerle olan etkileşimin geliştirilmesine yönelik çalışma yapılmaktadır. Bu kapsamda kıymetli maden tedarik zincirindeki muhtelif bilgiler toplanıp muhafaza edilmekte ve kayıt sistemi oluşturulmaktadır. Tedarikçilerle yapılan sözleşmeler, tedarik zincirindeki risklerin azaltılmasına yönelik düzenlenmektedir. Tedarik zinciri boyunca elde edilen bilgilerin (maden menşei, rafine edildiği yer, çıkarılma yöntemi, ağırlık ve analiz edilmiş şeffaflık özellikleri vb.) paylaşımı tüm taraflara yapılmaktadır.

3. Aşamada; Şirketimizce detaylı bir risk planı tasarlamaktadır.
4. Aşamada; Yönetimce tasarlanan risk planı uygulanmaktadır. Bu kapsamda risk azaltma sürecinin performansı izlenmekte, sorumlu üst yöneticilere güncel durum raporlanmakta, risk azaltma girişimlerinden sonuç alınamaması halinde söz konusu tedarikçiyle olan ilişki askıya alınmakta veya sonlandırılmaktadır.
5. Aşamada; Kıymetli maden tedarik zinciri dinamik bir süreçten oluşmaktadır. Bu kapsamda risk durumu sürekli izlenmekte, koşulların değişmesi halinde ilave risk değerlendirmesi yapılmaktadır.

D- ADIM 4: Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesi

BİST Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberinin 3. Bölüm 3.4 üncü maddesinde 4. Adımın amacı " Yükümlülerin , çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi çalışmalarının bağımsız bir üçüncü tarafça denetlenmesini sağlamak ve Kurumsallaştırılmış Mekanizmalar ya da Endüstri Programları da dahil muhtelif yollarla bu çalışmalarını geliştirmelerine destek olmak amaçlanmaktadır. Bu bölümde yer verilen hususlar, bir denetim standardı oluşturmayı değil, söz konusu şirketlerin, Endüstri Programlarının veya Kurumsallaştırılmış Mekanizmaların, tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesine yönelik bağımsız üçüncü taraf denetiminde dikkate almaları için bazı temel ilkeleri, kapsamı, kriterleri ve diğer temel bilgileri ana hatlarıyla belirtmeyi amaçlamaktadır." Şeklinde belirlenmiştir.

Uyum Beyanı:

Dördüncü adım: Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesine tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Sinanlı Değerli ve Kıymetli Madenler Anonim Şirketi 2024 yılı Uyum Değerlendirmesi için **Aksis Uluslararası Bağımsız Denetim A.Ş.** ile anlaşmış olup, denetim sonucu yazılacak bağımsız denetim raporu şirketimizin internet sitesinde yayınlanacaktır.

E- ADIM 5: Uyum Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması:

BİST Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberinin 3. Bölüm 3.5 inci maddesinde 5. Adımın amacı " Şirketlerin aldığı tedbirlerle ilgili olarak kamuoyunda güven tesis etmek amacıyla, çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi çalışmaları hakkında kamuoyuna bilgi verilmesi amaçlanmaktadır. İşletme gizliliğine ve diğer rekabet ya da güvenlik hususlarına önem vermek suretiyle, çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi çalışmaları hakkındaki ilave bilgilerin yıllık olarak raporlanması veya yıllık sürdürülebilirlik ya da kurumsal sorumluluk raporlarına entegre edilmesi gerekmektedir. Bu raporlamalar aşağıda belirtilen hususları kapsamalıdır." Şeklinde belirlenmiştir.

Uyum Beyanı:

Beşinci adım: Uyum Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması ile tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Şirketimizce; belirlenen tedarik zinciri uyum politikaları, uyum süreciyle ilgili yapılan çalışmalar, tedarik zinciriyle ilgili bilgi toplama sistemleri, şirketin uyum çabaları, tedarik zincirindeki risk değerlendirmelerinin nasıl yapıldığı ve risk yönetim sistemlerinin çalışma usulleri yıllık olarak raporlanmaktadır.

4- DEĞERLENDİRME

Sinanlı Değerli ve Kıymetli Madenler A.Ş. 2025 yılı raporlama döneminde Borsa İstanbul (BİST)' un Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesindeki gerekliliklere uymak için etkili yönetim sistemleri ve süreçlerini uygulamıştır. İlerleyen dönemde de OECD Çatışmalardan Etkilenmiş Ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi, BİST Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi, BİST Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi ve konu ile ilgili diğer mevzuatlarda öngörülen tüm yükümlülüklere uymayı taahhüt eder.

SİNANLI DEĞERLİ VE KIYMETLİ
MADENLER ANONİM ŞİRKETİ
YÖNETİM KURULU BAŞKANI

YASİN SİNANLI
SİNANLI DEĞERLİ VE KIYMETLİ MADENLER A.Ş.
Fikirtepe Mh. Yıldırım Sk. Fortis Sinanlı Sİt.
F Blok No: 2/4 Dk:19 K:3 Şişli İSTANBUL
Mersis No: 0770-1183-3340-0001
Göztepe V.D. 7701183334