

C SÜMER KIYMETLİ MADENLER TİCARETİ A.Ş.
1 EKİM 2023 - 31 ARALIK 2024 DÖNEMİ
KIYMETLİ MADENLER SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİNE YÖNELİK
ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM VE GÜVENCE DENETİMİ
STANDARTLARINA GÖRE (ISAE 3000) HAZIRLANMIŞ
BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU

REPORT

BAĞIMSIZ DENETİM

AŞ

C Sümer Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Bağımsız Güvence Raporu

25 Nisan 2024 tarihinde C Sümer Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş. (Şirket) ile imzaladığımız sözleşme gereğince, Şirket'in yönetim kurulu tarafından 1 Ekim 2023 - 31 Aralık 2024 dönemi için Borsa İstanbul (BİST) ve Ekonomik Kalkınma ve İş Birliği Örgütü'nün (OECD) "çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zinciri için uyum rehberi" baz alınarak hazırladığı, kıymetli madenler sorumlu tedarik zinciri uyum raporu ile ilgili güvence sağlamak üzere görevlendirildik.

İşin Kapsamı

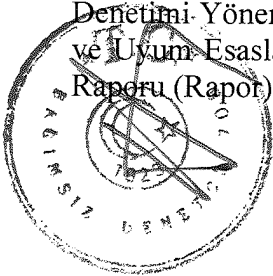
Bağımsız güvence çalışmaları, Uluslararası Bağımsız Denetim ve Güvence Denetimi Standartları Kurulu (IAASB) tarafından düzenlenen ve Uluslararası Muhasebeciler Federasyonu (IFAC) tarafından yayımlanan Uluslararası Güvence Denetimi Standardı ISAE 3000 "Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Güvence Denetimleri Standardı ve Borsa İstanbul tarafından yayımlanan "çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zinciri için uyum rehberi" çerçevesinde yapılmış ve bağımsız güvence raporu hazırlanmıştır. Güvencenin kapsamı: kıymetli madenler sorumlu tedarik zinciri uyum raporundan ibarettir.

Yönetimin Sorumlulukları

C Sümer Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş. yönetimi, raporun, Borsa İstanbul tarafından yayımlanan OECD'nin çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zinciri için uyum rehberine 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 ve Borsa İstanbul uyum rehberine uyumu gösteren bu kriterler, Şirket'in kıymetli madenler sorumlu tedarik zinciri uyum raporu içerisinde de yer alan faaliyetlerdir. Bu sorumluluk, kıymetli maden tedarik zinciri politikasının hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmasını sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini içermektedir.

Sorumluluğumuz

Sınırlı 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 ile Borsamız Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatına (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) çerçevesinde yapılmış ve Sınırlı Bağımsız Güvence Raporu (Rapor) hazırlanmıştır.



Merkez

Telefon

: Yenibosna Merkez Mah. 29 Ekim Cad. İstanbul Vizyon Park
Ofis Blokları A1 Blok Kat:8 No:86 Bahçelievler / İstanbul
: +90 212 249 40 41 Faks: +90 212 442 50 60

REPORT

BAĞIMSIZ DENETİM AŞ

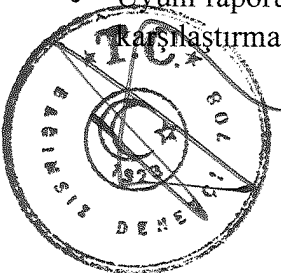
Sorumluluğumuz (Devamı)

Bu rapor C Sümer Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş.'nin (Şirket), 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) tam ve doğruluğuna dair BİST, Hazine ve Maliye Bakanlığı, Ticaret Bakanlığı ve diğer kamu kurum/kuruluşlarının da dahil olabileceği taraflar için sınırlı güvence verilmesine yönelik olarak hazırlanmıştır.

Uygulanan Sınırlı Güvence Prosedürleri

Denetim çalışmalarımız, yukarıda belirtilen kapsamda gerekli görülen tüm kanıt, bilgi ve açıklamaları elde etmek üzere planlanmış ve uygulanmıştır. Uyguladığımız prosedürler aşağıdaki maddelerden oluşmaktadır;

- C Sümer Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş. yönetimine Şirket'in mevcut olan kıymetli madenler tedarik zinciri süreçleri, risk yönetim prosedürleri ve kıymetli madenler sorumlu tedarik zinciri uyum raporunun içeriğine ilişkin, şirketin uyum sistemiyle ilgili sorular soruldu ve cevapları alındı.
- Raporun hazırlanmasından sorumlu olan personeller ile görüşmeler yapıldı.
- Şirketin öngörebileceği riskleri değerlendirmek için Şirket uyum görevlisi ile toplantılar yapıldı ve bilgiler alındı.
- İlgili dönemde aktif olarak çalışılan müşterilerin dosyaları örneklem yöntemiyle kontrol edildi.
- Uyum görevlisine, örneklem olarak seçilen müşteriler hakkında müşteri tanıma sistemi ve yapılan işlemlerle ilgili sorular soruldu.
- Şirketin, kıymetli madenler ticaretine konu olan yerleri fiziki mekân olarak görüldü ve kıymetli madenler tedarik zinciri süreçlerinin işleyişi hakkında bilgi alınarak ilgili alanlarda gerekli kontrol ve denetimler yapıldı.
- Kıymetli maden tedarikçileri ve alıcıları ile diğer ilgili taraflara ait Borsa İstanbul çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zinciri için uyum rehberi durum tespit sürecine yönelik politika, prosedür, belge ve bilgiler incelenmek amacıyla seçildi, gerekli kontrol ve denetimler yapılarak, Şirket'te etkin bir uyum sistemi olup olmadığı kontrol edildi.
- Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve gerekli tedbirlerin alınmasına yönelik prosedür ve uygulamalar, risk yönetim planları kontrol edildi.
- Uyum raporundaki hususların denetim ve kontroller neticesinde elde edilen bulgularla karşılaştırması yapılarak tutarlılığı incelendi.



REPORT

BAĞIMSIZ DENETİM

AŞ

Kalıtsal Sınırlamalar

Bu rapordaki gibi finansal olmayan faaliyetlere ilişkin bilgiler, konunun niteliksel karakteristiği ve bu bilgileri elde etmede kullanılan metotlar nedeniyle doğal sınırlamalara tabidir. Genel kabul edilebilir, işle ilgili bir şablon ve değerlendirme tekniklerinin olmaması farklı ölçümlere neden olabilmekte ve karşılaştırılabilirliği etkileyebilmektedir. Ayrıca, farklı ölçümleme tekniklerinin doğrulukları da görece olarak zamanla değişiklik gösterebilmektedir.

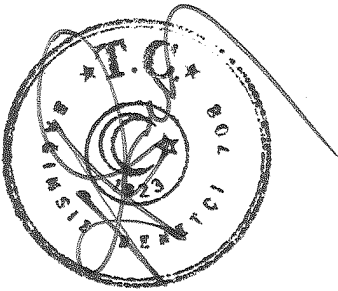
Bağımsızlık ve Yetkinlik Beyanı

Uluslararası Muhasebeciler Federasyonu (International Federation of Accountants – IFAC) tarafından yayımlanan etik ilkelere tam uyum sağlamaktayız. Bu etik ilkeler en geniş anlamda tam bağımsızlığı bütünsellik, objektiflik, profesyonel yeterlilik, azami özen ile gizlilik ve profesyonel davranış ilkeleri üzerine kurulu olan diğer zorunlulukları içerir. Bağımsız güvence raporumuz, kıymetli madenler politikaları ve sorumlu tedarik zinciri sistemi raporlaması konusunda uzman olan bir ekip tarafından yürütülmüştür.

Sonuç

Görüşümüze göre, yukarıda anlatıldığı şekilde yapmış olduğumuz sınırlı güvence çalışmaları sonucunda; C Sümer Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş.'nin 1 Ekim 2023 - 31 Aralık 2024 dönemine ilişkin kıymetli madenler sorumlu tedarik zinciri uyum raporunun, tüm önemli yönleriyle, BİST çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin madenlerine ilişkin kıymetli madenler sorumlu tedarik zinciri için uyum rehberi gereklilikleriyle uyumlu olmadığına dair, herhangi bir hususa rastlanmamıştır.

Report Bağımsız Denetim Anonim Şirketi



Hasan KOCA
Sorumlu Denetçi

İstanbul, Türkiye, 20 Haziran 2025

Ek: Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu

C SÜMER KIYMETLİ MADENLER TİCARETİ ANONİM ŞİRKETİ

BORSA İSTANBUL

2024 Yılı

(1-10-2023-31.12.2024 Dönemi)

Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu

2024 Yılı Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu

I. Giriş

C SÜMER KIYMETLİ MADENLER TİCARETİ ANONİM ŞİRKETİ (ŞİRKET), kıymetli maden tedariki uygulamalarının insan haklarına saygılı olacak şekilde yürütülmesi ve kıymetli maden tedariki sürecinde bölgesel çatışmalara ve terörün finansmanına katkıda bulunmaktan kaçınmayı ilke edinmiştir. ŞİRKET, dünya genelinde madencilik sektöründe şeffaf maden tedarik zinciri ve sürdürülebilir kurumsal işbirliğinin tohumlarını atmayı içeren OECD Uyum Rehberine uyumlu, sorumlu ve sürdürülebilir kıymetli maden tedarik politikaları uygulamayı amaç edinmiş ve bu amaçla; Borsa İstanbul kıymetli madenler sorumlu tedarik zinciri uyum programı düzenlemeleriyle ve uluslararası standartlarla uyumlu, kıymetli madenler sorumlu tedarik zinciri uyum politikası kabul etmiştir.

Borsa İstanbul (BİST) A.Ş.'nin, OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberini" esas alarak hazırlamış olduğu;

- 1) Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönerge,
- 2) Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi,
- 3) Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Güvence Denetimi Yönergesi ve
- 4) Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi

ile Borsa İstanbul Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Programının unsurlarını çerçeveleyen düzenlemeler 2021 yılında belirlenmiş, uygulamaya 1 Temmuz 2021 tarihi itibarıyla başlanılmıştır.

Yukarıda anılan düzenlemeler kapsamında BİST'in Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri uyum programı uyarınca hazırlanan işbu rapor, 1-10-2023-31.12.2024 dönemi Şirketimiz sorumlu tedarik zinciri faaliyetlerini özetlemektedir:

Borsa Aracı Kurumu İsmi:	C SÜMER KIYMETLİ MADENLER TİCARETİ ANONİM ŞİRKETİ
Adres:	BEYAZIT MAH. KAVAFILAR SK. KAPALI ÇARŞI NO: 59 İÇ KAPI NO: 1 FATİH / İSTANBUL
Raporlama Dönemi:	1-10-2023-31.12.2024
Rapor Tarihi:	20 Mart 2025
Sorumlu Üst Yönetim:	CEMAL SÜMER, Yönetim Kurulu Başkanı

II. Tedarik Zinciri Uyum Süreci Dönemi İçerisinde Gerçekleştirilen Faaliyetlerin Özeti

C SÜMER KIYMETLİ MADENLER TİCARETİ ANONİM ŞİRKETİ tarafından, yayınlanan mevzuata uyum sağlamak amacıyla gerçekleştirmiş olduğu faaliyetler aşağıda özet olarak sunulmuştur.

- Organizasyon yapısının düzenlenmesi,
- Politika ve Prosedürlerin güncellenmesi ve Yönetim Kurulu tarafından onaylanması,
- Müşteri Tanı form dokümanları güncellenmesi
- Risk yönetim, izleme kontrol, yönetim form dokümanların güncellenmesi
- Yıllık Eğitim programlarının kabulü ve Personele eğitim verilmesi,
- Müşteri ve tedarikçiler ile olan sözleşmelerin revize edilmesi,
- Envanter hazırlanması,
- Şikâyet mekanizması kurulması,
- Menşei ülke listesi hazırlanması,
- Görev tanımlarının oluşturulması,

- İş akışlarının düzenlenmesi

III. Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesinde belirtilen beş adım yaklaşımının her bir adımına uygunluk bildirimi

Adım 1: Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması

Uyum Beyanı:

Birinci adım: EVET. Borsa İstanbul Uyum Programı kapsamında "Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması" gereği ile tam uyumluyuz.

1.1. Kıymetli Maden Tedarik Zincirine yönelik detaylı inceleme ile ilgili bir şirket politikası var mıdır?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

C SÜMER KIYMETLİ MADENLER TİCARETİ ANONİM ŞİRKETİ çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerden kıymetli madenlerin çıkarılması, taşınması, üretilmesi ve ticareti ile ilişkili olabilecek risklerin varlığını ve bunlarla mücadele edilmesi gereğini "*Faaliyet Konusunun Yerine Getirilmesi ile Kıymetli Maden Alım Satımlarında Gerçekleştirilecek İncelemeye İlişkin Şirket Politikası*" ile kabul etmektedir. Bu politika, çatışma ve terörün finansmanı faaliyetlerine, suç gelirlerinin aklanması, yolsuzluk ve insan hakları ihlallerine katkıda bulunan her türlü eylemden kaçınmayı ve ilgili yaptırımlara uymayı taahhüt ederken, faaliyetlerimizde insan ve çevre üzerinde olumsuz etkileri olabilecek çevresel ve sosyal konuları dikkate almaktadır.

Öte yandan, şirketimiz bünyesinde sorumlu tedarik zinciri uygulamaları kapsamında, 2023 yılından bu yana uyum görevlisi istihdam edilmektedir. Ayrıca, "*Suç Gelirlerinin Aklanması, Terörün Finansmanı ve Kitle İmha Silahlarının Yaygınlaşmasının Finansmanının Önlenmesine*" yönelik yükümlülükler kapsamında bir uyum görevlisi ve uyum görevlisi yardımcısı görevlendirilmiştir.

C SÜMER KIYMETLİ MADENLER TİCARETİ ANONİM ŞİRKETİ'miz çerçevesi, OECD'nin "*Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberine*" uygun şekilde, Borsa İstanbul tarafından yapılan düzenlemelerle detayı belirlenen kıymetli madenler sorumlu tedarik zinciri programı kapsamında daha önceki dönemlerde uygulamakta olduğu şirket politikasını geliştirmiş ve uygulamaya koymuştur.

Şirketimiz, "*Faaliyet Konusunun Yerine Getirilmesi ile Kıymetli Maden Alım Satımlarında Gerçekleştirilecek İncelemeye İlişkin Şirket Politikası*" ilgili mevzuattaki değişikliklerle ihtiyaç ve riskler çerçevesinde düzenli olarak güncellenmektedir.

Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politikamız, Borsa İstanbul'un uyum programının unsurları olarak giriş kısmında belirtilen düzenlemeleri kapsayacak şekilde revize edilmiş ve tüm paydaşlarımız için "*Faaliyet Konusunun Yerine Getirilmesi ile Kıymetli Maden Alım Satımlarında Gerçekleştirilecek İncelemeye İlişkin*, Sorumlu Kıymetli Metal Tedariki Hakkında Şirket Politikamız web sitemizde diğer politikalarımız ile birlikte yayımlanmıştır:

<https://www.csumergold.com/uyum.html>

1.2. Tedarik zincirine ilişkin detaylı incelemeyi destekleyecek iç yönetim yapısı kurulmuş mudur?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

C SÜMER KIYMETLİ MADENLER TİCARETİ ANONİM ŞİRKETİ süreci izlemek, yönetmek ve gözden geçirmek için ulusal kambiyo mevzuatı ve BIST düzenlemeleri uyarınca, 2023 yılında "iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi" ataması yapmış olup, Şirketimiz bünyesinde 2023 yılından bu

2024 Yılı Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu

yana bir uyum görevlisi görev yapmaktadır. Bu görevlilerin görev, sorumluluk ve yetkileri anılan düzenlemelere uygun olacak şekilde yönetim kurulu kararı ile belirlenmiş, gerekli yetki ile donatılmıştır. 1-10-2023-31.12.2024 döneminde de Şirketimizde, bir İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi görev yapmıştır.

İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi gözetiminde, "Suç Gelirlerinin Aklanması, Terörün Finansmanı ve Kitle İmha Silahlarının Yaygınlaşmasının Finansmanının Önlenmesi"ne yönelik yükümlülüklerinin yanı sıra, sorumlu tedarik zinciri programının hayata geçirilmesine yönelik uygun iş akışı ve iç iletişimin sağlanması da dahil olacak şekilde üst yönetim tarafından görev dağılımı yapılmıştır.

Bu konular başta yer almak üzere, çalışanlara yönelik eğitim programları yürütülmekte olup; iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi, üst yönetimin onayı ile eğitimlerin yıllık olarak planlanması ve icra edilmesinden sorumludur. 1-10-2023-31.12.2024 döneminde yönetim kurulu tarafından eğitim programları onaylanmış ve eğitimler tamamlanmış, gerekli bildirimleri yapılmıştır.

1.3. Kıymetli Maden tedarik zinciri üzerinde, diğer tedarik zinciri aktörlerinin izlenebilirliği ve kimlik tespiti dahil olmak üzere kontrolü, şeffaflığı ve detaylı incelemeyi kapsayan güçlü bir iç sistem kurulmuş mudur?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

C SÜMER KIYMETLİ MADENLER TİCARETİ ANONİM ŞİRKETİ, kıymetli maden tedarik zincirinde; risk bazlı bir yaklaşımla durum tespitinin yapılmasından, işlemlerin izlenmesinden ve kontrol edilmesinden, kayıtların tutulmasından, kıymetli madenlerin tedarikinden, taşınmasından ve ticaretinin uygunluğunun kontrol edilmesinden sorumludur.

C SÜMER KIYMETLİ MADENLER TİCARETİ ANONİM ŞİRKETİ yazılı prosedürlerine göre, herhangi bir ticari ilişki başlamadan veya herhangi bir kıymetli maden içeren ürün kabul edilmeden ve/veya işlenmeden önce ilgili belgelerin alınması, doğrulanması, müşteri profilinin tamamlanması ve onaylanması gerekmektedir. Şirketimiz, profil oluşturmak ve risk değerlendirmesini sağlamak için karşı taraf ve tedarik zincirinin durum tespiti için 'müşterini tanı' bağlamında gerekli tüm bilgi ve belgeleri talep etmektedir. Bu süreçte olası müşteri/tedarikçilerle ilgili yaptırım kararı olup olmadığı özel bir yazılım üzerinden kontrol edilmektedir.

Müşteri ve/veya tedarikçiler açısından asgari olarak; faaliyet konusu, yetki alanı, nihai faydalanıcılar ve karşı taraf adına işlem yapmaya, tasarrufla bulunmaya yetkili kişiler ile iş ilişkisinin kapsamı belirlenmektedir.

Gerekli bilgi ve belgeler alınıp, tedarikçi/müşteri profili oluşturma işlemi tamamlandıktan sonra iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi, takip ve kontrol faaliyetlerinin yürütülmesinden, masa başı araştırmalarının icra edilmesinden sorumludur. Herhangi bir kıymetli maden kabul önce risk değerlendirmesi iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi tarafından tamamlanır/onaylanır. Onaydan sonra tedarikçiye dair bilgiler ve malın menşei kayda alınmakta; tedarikçi ve müşterilerin kayıtları CRM sisteminde tutulmaktadır. Durum tespitine yönelik destekleyici belgeler arşiv programında saklanır.

Adım 2: Tedarik Zincirindeki Risklerin belirlenmesi

Uyum Beyanı;

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

2.1. Tedarik zincirinde risklerin belirlenmesine yönelik bir süreç var mıdır?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

C SÜMER KIYMETLİ MADENLER TİCARETİ ANONİM ŞİRKETİ kıymetli maden tedarik zincirindeki risklerin tanımlanmasından, işlem bazlı risk yaklaşımı çerçevesinde uygulanmak üzere yazılı bir politika belirlemiştir. Risk bazlı yaklaşım izleyerek her müşteri/tedarikçi için şirketin risk kriterlerine göre bir risk profili oluşturmaktadır.

C SÜMER KIYMETLİ MADENLER TİCARETİ ANONİM ŞİRKETİ tedarik zincirindeki risk kriterlerini, risk tanımlama ve değerlendirme süreçlerini, KYC (müşteri tanı) prensipleri ve durum tespiti prosedürlerini Şirket Politikası ile belirlemiştir.

2.2. Detaylı inceleme sisteminin standartları ışığında risklerin değerlendirilmesi yapılmakta mıdır?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Her müşteri/tedarikçi, durum tespiti sürecinde ve profil oluşturulması aşamasında, tüm belgelerinin saklandığı ve izlendiği arşiv programıyla desteklenen CRM sisteminde, periyodik aralıklarla güncellenen iş türü, sağlanan hizmetler ve kıymetli maden içeren ürünün cinsinin risk değerlendirmesi gibi başlıklar yer alacak şekilde, risk seviyelerine göre yapılmaktadır.

2.3. Risk değerlendirilmesi üst yönetime raporlanıyor mu?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

C SÜMER KIYMETLİ MADENLER TİCARETİ ANONİM ŞİRKETİ Sistemin işlerliği yanında içeriği ve süreçte rol ve sorumluluk alan, yetki kullanan çalışanlar ve yönetim kurulu tarafından desteklenmektedir. Sistemin işlerliği, iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi tarafından izlenmekte ve istendiği taktirde üst yönetim bilgilendirilmektedir.

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

Uyum Beyanı:

Üçüncü adım: EVET. Belirlenen risklere yanıt verebilecek stratejilerin oluşturulması ve uygulanması ile tam uyumluyuz.

3.1. Belirlenen bir riskin risk yönetimi için ticarete devam ederken riskin azaltılması, ticareti askıya alırken riski azaltılması ya da riskin kaldırılması için bir strateji geliştirilmiş mi?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

C SÜMER KIYMETLİ MADENLER TİCARETİ ANONİM ŞİRKETİ muhtemel veya tanımlanmış riskler için bir risk yönetim prosedürü oluşturmuştur. Tedarik zincirimizdeki her müşterinin, iş ilişkisinin süresi, yetki alanı, malların menşei gibi belirli risk kriterlerine göre bir risk profili oluşturulmaktadır. Menşei ülkesi ve yargı bölgesi değerlendirmesi için yönetim, ulusal yaptırım listeleri vb. gibi bunlarla sınırlı olmamak üzere belirli risk parametreleri dikkate alınmaktadır.

ŞİRKET, kıymetli madenler tedarik zincirinde, yüksek risk kriterleri dikkate alarak risk yönetimi uygular. Risk yönetiminde, ŞİRKETİN maruz kalabileceği risklerin tanımlanması, derecelendirilmesi, izlenmesi, değerlendirilmesi ve azaltılması amaçlanır, işletme büyüklüklerini, iş hacimlerini ve gerçekleştirdikleri işlemlerin niteliği gözetilerek gerçekleştirilir. ŞİRKET, kıymetli maden tedarik zincirini planlamak ve riski etkin bir şekilde değerlendirmek için kıymetli maden tedarikçileri ile iş ilişkisine girmeden önce risk bazlı tedarik zinciri yaklaşımı izler. Kıymetli maden tedarik zincirinde risk değerlendirmesini kıymetli madenin kaynağından başlatır.

2024 Yılı Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu

Şirket, çalışanların veya dış paydaşların tedarik zincirindeki şüphelerini dile getirmeleri veya yeni tespit edilen riskli bir durumu bildirmeleri amacıyla bir iletişim mekanizması kurmuştur. Buna göre işbu politikaya aykırı hareket edildiği yönünde herhangi bir ŞİRKET çalışanı veya dış paydaşlarının görüş şüphesi olması durumunda, konu csumer@csumergold.com adresine bildirilmektedir.

Kıymetli madenlerin tedarik zincirinde kara para aklama, terörizmin finansmanı, çatışmalara katkı sunulması, insan hakları ihlallerinin varlığı veya varlığına yönelik kuvvetli ihtimal bulunması durumunda, şirket bu kıymetli maden kaynağı ile olan ilişkisini anında durdurulur.

Eğer bu hallerin olmasına yönelik şüpheler var ise şirket, ticaretini kesin bilgi elde edene kadar askıya alır. Uyum sonucunun tatmin edici olmamasına karşın, tedarik zincirinde değerlendirilen şirketin makul ve iyi niyetli çabalarının olduğu tespit edildiğinde kıymetli maden tedarik eden şirket, belirli bir zaman dilimi içinde açıkça ortaya konulmuş performans ölçütlerini içeren bir gelişim stratejisi izlemek koşuluyla söz konusu kaynaktan kıymetli maden tedarik etmeye devam edebilir.

Şirket, tedarikçilerinin kendi uyum politikalarına uymalarını teşvik edecek şekilde tedarikçiler ile iletişim içindedir ve uyum konusunda onları cesaretlendirir ve yol gösterir. Uyum politikaları çerçevesinde uygulanan Müşterini Tanı uygulaması ile tedarikçilerin gerekli olan tüm bilgilerini alır; tedarikçileri ile uzun süreli ilişkiler kurmayı prensip edinir.

Şirket kıymetli maden tedarikçilerinde kendi uyum politikalarına uyma konusunda isteksizlik tespit etmesi ve uyarılarına rağmen isteksizliği aşamamaları durumunda, bunlarla tüm ticari ilişkilerini keser.

Şirket, iş ilişkisi boyunca gerçekleştirdikleri işlemleri, işlemlerin şirketin risk profili ve tedarik zinciri bilgisi dahilinde olduğunu temin etmek amacıyla uygun ve dikkatli bir şekilde denetler ve izler. İşlem denetimi risk bazlı bir yaklaşım uygulanmak suretiyle yapılır.

Uyum görevlisi tarafından iç kontrol faaliyetleri gerçekleştirilir ve iç kontrol faaliyetleri kapsamında gerçekleştirilen istatistik sonuçlara ait Borsa bildirimi periyodik olarak yapılır.

Adım 4: 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 yürütmekte olduğumuz uygulamalar, güvence denetimi yükümlülüğü ile birbirine uyumlu olup, bu konuda tam uyum sağlamaktayız.

Uyum Göstergesi ve Yorum:

C SÜMER KIYMETLİ MADENLER TİCARETİ ANONİM ŞİRKETİ 1-10-2023-31.12.2024 dönemi için uyum değerlendirmesi için bağımsız denetim şirketi Report Bağımsız Denetim A.Ş. ile anlaşma yapmıştır. Bağımsız denetim raporu, şirketimizin web sitesinde yayınlanacaktır.

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:

C SÜMER KIYMETLİ MADENLER TİCARETİ ANONİM ŞİRKETİ 'nin 1-10-2023-31.12.2024 dönemi 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.

IV. Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesine uyum konusunda yönetim beyanı

1-10-2023-31.12.2024 döneminde raporlama döneminde Borsa İstanbul (BİST)'in Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Rehberliği ile ilgili gerekliliklere uyumlu mudur?

EVET.

C SÜMER KIYMETLİ MADENLER TİCARETİ ANONİM ŞİRKETİ 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren raporlama yılı (1-10-2023-31.12.2024 dönemi) için yukarıda açıklandığı üzere, Borsa İstanbul (BİST)'in Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi gerekliliklerine uymak için etkili yönetim sistemleri ve süreçleri uygulamıştır.

C SÜMER KIYMETLİ MADENLER TİCARETİ ANONİM ŞİRKETİ ulusal ve uluslararası düzenlemelere tam uyum sağlamayı taahhüt eder, bunun için gerekli kaynakları ayırır, güçlü şirket yapısının temelinde yer alması beklenen iç kontrol sistemini geliştirmeyi, bu sistemin uygulamasına yönelik eğitim ve kapasite artışıını destekleyecek politika ve süreçleri uygulamaya devam eder.

CEMAL SÜMER
Yönetim Kurulu Başkanı

C SÜMER
KIYMETLİ MADENLER TİCARETİ A.Ş.
Beyazıt Mh. Kavalalı Sk. Kavalalı Çarşı
No: 59/1 FATİH - İSTANBUL
Hocapaşa V.D. 155 026 2128
Mersis No: 0195 0262 1280 0017

KARAR DEFTERİ

MİRAKARARIN

No'su	Tarihi	Konusu	Tarihi	No'su

Toplantıya katılan üyelerin Adı ve Soyadı

Başkan :

Üyeler :

TÜRKİYE CUMHURİYETİ

İSTANBUL 27 Noterliği

+902125183886

EMİN SİNAN MAH. YENİÇERİLER CAD. EVKAF SK. NO:13/B
ÇEMBERLİTAŞ FATİH İSTANBUL

Yevmiye No :

Tarih :

Grup :

B

20 Ocak 2025

DEFTER SAHİBİNİN

Adı Soyadı / Ünvanı : C SÜMER KIYMETLİ MADENLER TİCARETİ ANONİM ŞİRKETİ

İş Adresi : MOLLA FENARİ MAH. ÇUHACI HANI SK. ÇUHACI HAN 14 /Z49 FATİH İSTANBUL

İş veya Mesleği : DEĞERLİ METAL CEVHERLERİ VE KONSANTRELERİNİN TOPTAN TİCARETİ (ALTIN, GÜMÜŞ, PLATİN VB.)

Vergi Dai., Vergi No : HOCAPAŞA VERGİ DAİRESİ MÜDÜRLÜĞÜ, 1950262128

Taahhüt / Öde. Ser. : 0,00 / 0,00

TCSN / MersisNo :

DEFTERİN

Türü : Yönetim Kurulu Karar Defteri

Sayfa Sayısı : 0 - Tek

Hesap Dönemi : 2025

Onay tipi : Ara Onay

Yukarıda sahibi ve nitelikleri yazılı iş bu defterin son kaydı 48 sahifede GÖRÜLMÜŞTÜR, 49. sayfasından, 79. sayfasına kadar, 2025 yılında kullanılmak üzere onay yenilemesi yapılmıştır.

Adı Soyadı / Ünvanı

Defter Liste No : 2025012031055046

İşlem No : 2025012005340706

İSTANBUL 27. NOTERİ

BÜŞRA PEHLİVAN

T.C.
İSTANBUL 27. NOTERİ
BÜŞRA PEHLİVAN
Yerine İmzaya Yetkili Katip
YASEMİN SAMANİ TAKTAK

**C SÜMER KIYMETLİ MADENLER TİCARETİ ANONİM ŞİRKETİ
YÖNETİM KURULU KARARI**

KARAR NO : 2025/10
KARAR TARİHİ : 24/06/2025
KARARIN KONUSU : 1.10.2023-31.12.2024 Dönemi Sorumlu Tedarik Zincirine Yönelik Bağın
Güvence Raporu Hk.
TOPLANTIYA : CEMAL SÜMER
KATILANLAR

Şirket yönetim kurulu, şirket merkezinde toplanmış ve aşağıdaki kararlar alınmıştır.

GÜNDEM:

Şirketimizin 1.10.2023-31.12.2024 dönemi tedarik zinciri uyum raporunun kabulü

AÇILIŞ:

Şirket Yönetim Kurulu, yukarıda belirtilen tarih, yer ve saatte yukarıda sayılan üyelerin katılımı ile toplandı. Toplantı ve karar yeter sayısı mevcut. Gündem üzerinde görüşmelere geçildi.

KARAR:

Şirketimizin BIST Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı çerçevesinde 1.10.2023-31.12.2024 tarihleri arasında gerçekleştirilen sorumlu tedarik zinciri faaliyetlerine ilişkin hazırlanmış tedarik zinciri uyum raporu ve bağımsız güvence raporunun onaylanmasına ve 30.06.2025 tarihine kadar Hazine ve Maliye bakanlığına gönderilmesi ile Borsa İstanbul'a bildirimlerin yapılmasına, kurumumuz internet sitesinde yayımlanmasına karar verilmiştir.

KAPANIŞ:

Gündem üzerindeki görüşmeler tamamlandığından toplantıya saat 10:00'da son verildi.

Yönetim Kurulu Başkanı
CEMAL SÜMER

