

**ŞURA 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**Şura Kıymetli Madenler Ticaret Anonim Şirketi
Yönetim Kurulu'na**

Şura Kıymetli Madenler Ticareti Anonim Şirketi ("Şirket") Yönetim Kurulu tarafından, Şirket'in 3 Aralık 2023 - 31 Aralık 2024 dönemi için Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu'na güvence sağlamak için yetkilendirilmiş bulunmaktayız.

Çalışmamızın Kapsamı

Şirket'in 03.12.2023-31.12.2024 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, Şura 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 yansıtmasını 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;

Şura Kıymetli Madenler Ticaret Anonim Şirketi 03.12.2023-31.12.2024 tarih aralığında Sorumlu Kıymetli Madenler Tedarik Zinciri Uyum Raporun'da 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
2 Haziran 2025, İstanbul

ŞURA KIYMETLİ MADENLER TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Raporu

İstanbul, Mart 2025

Şirket Unvanı	ŞURA KIYMETLİ MADENLER TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
Şirket Adresi	Beyazıt Mah. Mercan Hanı Çıkmazı sok. No:1 İç Kapı No: 1 Fatih / İstanbul
Raporlanan Dönem	03.12.2023 - 31.12.2024
Rapor Tarihi	24.03.2025
Üst Yönetim	Kadir DEMİRELLER (Yönetim Kurulu Başkanı)
Kontrol Faaliyetleri Özeti	Kıymetli Maden Tedarik Süreci kapsamında, şirketimiz tarafından gerçekleştirilen altın işlemlerine ait kontroller tamamlanmıştır. İlgili rapor döneminde; - Yapılan süreç incelemeleri ile, Kıymetli Maden Tedarik sürecine yönelik mevzuat hükümleri ile şirketimiz süreçlerinin uyumluluğu değerlendirilmiştir. - Kıymetli Maden Tedarik Sürecini kapsayan Politika ve Prosedür gözden geçirilmiş herhangi bir değişiklik gerekli görülmemiştir. - Borsa ve OTC işlem mutabakatları, muhasebe kayıtları ve değerlemeyi etkileyen parametre girişleri kontrol edilmiş ve eksiklik tespit edilmemiştir. - Fiziki (hurda) altın ve külçe altın işlemlerine ait, fiziki altınların sayımı, altın hesap açılışlarında gerekli sözleşme ve belge altın kabul ve değerlendirme süreçleri (teslim ve tespit tutanakları), altın yatırma ve çekme işlemlerinde yetkili kişi imza kontrolleri, altın teslim formları, sevk irsaliyesi ve transfer makbuzları kontrol edilmiş ve önemli bir eksiklik tespit edilmemiştir.

Beş Adım Yaklaşımına Göre Uyumluluk Değerlendirme Sonuçları	
1- Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Varlığı	Çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin altınlarıyla ilgili riskleri de dikkate alacak şekilde şirketimiz süreçleri oluşturulmuştur. Bu riskleri yönetmek için bir tedarik zinciri politikası benimsenmiştir. Belirlenen politika OECD rehberde yer alan standartlarla uyumludur.

Kadir Demireller

	Tedarik zinciri uyum çalışmalarının denetlenmesi amacıyla şirketimizde gerekli yeterliliğe, bilgiye ve deneyime sahip personel bulunmaktadır. Kontroller periyodik olarak gerçekleştirilmekte, inceleme sonuçları ilgililerle paylaşılmaktadır. 3 aylık periyotlarda Operasyonel Risk ve İç Kontrol Çalışma Gruplarında faaliyet sonuçlarına yer verilmektedir. Süreçte yer alan personel için eğitim faaliyetleri düzenli olarak düzenlenmektedir. İşlemlere ait tüm bilgiler saklanmakta ve kayıt altında tutulmaktadır. Şirketimiz süreçleri bu maddeye uyumlu olarak değerlendirilmiştir.
2- Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi	Kıymetli maden süreciyle ilgili şirket stratejileri belirlenirken, tedarikçilerin çatışmalardan etkilenmiş veya yüksek riskli bölgelerle ilişkileri de dikkate alınmıştır. Şirket süreçlerine ilişkin tüm riskler ve kontrol ortamının yeterliliği sürekli olarak gözden geçirilmekte ve ilgili birimlerle de periyodik toplantılar yapılarak risklere ilişkin değerlendirmeler yapılmaktadır. Bu kapsamda tedarik zincirine yönelik riskler ve gerekli kontroller ilgili alanlarda tanımlanmıştır. Risklerin tanımlanması, değerlendirilmesi ve kontrollerin oluşturulması ile ilgili süreçler belirtilmiştir. Şirket süreçleri bu maddeye uyumlu olarak değerlendirilmiştir.

Kadir Demireller



3- Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek bir stratejinin tasarlanması ve uygulanması	Kıymetli Maden Tedarik Sürecine ilişkin oluşturulan politika ve prosedürde belirlenen ve uygulanan strateji detaylı olarak tanımlanmıştır. Ayrıca, şirket iç kontrol modeli kapsamında, süreçlere ait riskler Risk ve Kontrol değerlendirme formları üzerinden, ilgili iş birimleri ile beraber takip edilmektedir. 3 aylık periyotlarda gerçekleştirilen değerlendirme sonuçları aktarılmakta, kritik risk bulunması durumunda şirket üst komite ve yetkililerine aktarılmaktadır. Şirket süreçleri bu maddeye uyumlu olarak değerlendirilmiştir.
4- Kıymetli Madenler aracı kuruluşları ve rafinerilerin uyum çalışmalarının bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi	Yönetim Beyanı: ŞURA KIYMETLİ MADENLER TİCARET ANONİM ŞİRKETİ olarak "Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi, Uygulamalarının Bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi (Bağımsız Güvence Raporu)" başlıklı IV. Adıma "tam uyumlu" olduğumuzu beyan ediyoruz. ŞURA KIYMETLİ MADENLER TİCARET ANONİM ŞİRKETİ sorumlu tedarik zinciri uyum raporunun ve bu rapora esas teşkil edecek faaliyetler ile dokümanların denetlenmesi konusunda EDIT BAĞIMSIZ DENETİM HİZETLERİ A.Ş. ile sorumlu tedarik zinciri bağımsız denetim sözleşmesi imzalamıştır. Bağımsız denetim firmasının 2024 faaliyet dönemine ilişkin olarak düzenleyeceği Bağımsız Güvence Raporu ve Borsa İstanbul tarafından yayınlanan mevzuata uyum konusunda uyum raporu surakiymetlimadenler.com adresinde yayımlanacak ve yine aynı web adresinden raporlara ulaşılabilecektir.

5- Tedarik Zinciri Uyum Çalışmalarının Yıllık olarak raporlanması ve Sorumlu Üst Yönetim Uyum Beyanı	ŞURA KIYMETLİ MADENLER TİCARET ANONİM ŞİRKETİ 'nin hedefi "Sorumlu kıymetli maden tedarik zinciri" anlayışı içinde tabi olduğu mevzuat ve düzenlemelere ve performansına, yönetim modeline uygun şekilde davranarak müşterileri, tedarikçileri, ortakları ve hissedarları için karşılıklı güven ve saygıya dayalı bir değer yaratmaktır. Şirketimizin faaliyet süreçleri BİST 'in Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi çerçevesinde hazırlanan Altın Tedarik Zinciri Politikamız ile Tedarik zincirindeki risklerin tespiti ve önlenmesi, bu riskleri önleyici güçlü şirket yönetim sistemlerinin kurulması, sürecin üçüncü taraflarca denetlenmesi noktalarında tam uyumluyuz. ŞURA KIYMETLİ MADENLER TİCARET ANONİM ŞİRKETİ tedarik zinciri uyum çalışmalarını İç Kontrol ve Uyum Görevlisi aracılığı ile düzenli olarak Yönetim Kurulu ile paylaşmaktadır. Ayrıca Tedarik Zinciri Uyum Raporu ve Bağımsız Güvence Raporu mevzuatın öngördüğü şekilde Şirket'in internet sitesinde surakiymetlimadenler.com'da yayınlanmaktadır.
---	---

SONUÇ:

ŞURA KIYMETLİ MADENLER TİCARET ANONİM ŞİRKETİ 2024 raporlama döneminde Borsa İstanbul (BİST)'un "Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Rehberi" çerçevesinde belirlenen gereklilikler ile uyumludur.

2023-2024 raporlama dönemi için OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için Uyum Rehberi" ile Borsa İstanbul'un "Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Programı" ile uyumlu olup yükümlülüklerini ve yasal gereklerini yerine getirirken güçlü yönetim sistemi ile iç kontrol süreçlerini sürekli olarak geliştirmeyi taahhüt etmektedir.

ŞURA KIYMETLİ MADENLER TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Yönetim Kurulu Başkanı

Kadir DEMİRELLER





ŞURA KIYMETLİ MADENLER

Şura Kıymetli Madenler Ticaret Anonim Şirketi'nin 01.01.2024-31.12.2024 döneminde 1.565 KG ALTIN alımı bulunmaktadır.

01.01.2024-31.12.2024 döneminde Şura Kıymetli Madenler Ticaret Anonim Şirketi'nin Alımlarının %95'i Türkiye'den %5 yurtdışından gerçekleşmiştir.

Altın Alımlarına konu olan menşei ülkeler aşağıdaki gibidir.

Menşei Ülkeler

Türkiye:1.337 KG

İsviçre:55 KG

Hong Kong:26 KG

Dubai:147 KG

SAYGILARIMIZLA

ŞURA KIYMETLİ MADENLER TİC.A.Ş.
Beyazıt Mh. Mercan Hanı Çıkmaızı Sk.
No:1 İç Kapı No:1 Fatih - İSTANBUL
Hocapaşa Vergi Dairesi: 845 110 3202



**BORSA
İSTANBUL**

Borsa İstanbul Üyesidir.