

**BOSPHORUS BULLION 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**Bosphorus Bullion Kıymetli Madenler Ticaret Anonim Şirketi****Yönetim Kurulu'na**

Bosphorus Bullion 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, Bosphorus Bullion 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.
- Örneklem yoluyla seçilen, kıymetli maden tedarik edilen taraflar için hazırlanan dosyalar ve işlemler 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;

Bosphorus Bullion 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
03 Haziran 2025, İstanbul



**BOSPHORUS BULLION
KIYMETLİ MADENLER
TİC.A.Ş.**

TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU

2024

Raporlama Dönemi: 01.01.2024-31.12.2024



BOSPHORUS BULLION KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş.

BOSPHORUS BULLION KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş. , Kurduğu ve yürütmekte olduğu Uyum sistemine bağlı kalarak, güçlü yönetim , güçlü iç kontrol ilkesi ile 2024 'de titizlik ile uygulamıştır. Borsa İstanbul (BİST) Kıymetli madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi 'ne uyum kapsamında hazırlanan İş bu 2024 uyum raporu BOSPHORUS BULLION KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş. (**BOSPHORUS BULLION**) BİST'in "Sorumlu Altın

Tedarik Zinciri Rehberi'ne uyum faaliyetlerini Bu rapor ile 2024 yılı faaliyetleri OECD'nin FATF tavsiyeleri doğrultusunda, Borsa İstanbul tarafından "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine ilişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için Uyum Rehberi" esas alınarak "Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi" ne uyum kapsamında hazırlanan işbu Uyum Raporu analiz edilerek özetlenmiştir.

Şirket Bilgileri;

Yükümlünün Ticari Unvanı : **BOSPHORUS BULLION KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş.**
Rapor Tarihi : 14/03/2024
Rapor Dönemi : 01.01.2024-31.12.2024
Adres : Yenibosna Merkez Mahallesi Ladin Sokak ,Kuyumcukent
Blok No : 4 İç Kapı No : Z -174
Bahçelievler / İstanbul

Üst Yönetim : ÖZCAN KARDEŞ , Yönetim Kurulu Başkanı

Tel : +90 0(212) 916 23 70

Tel : +90 0(212) 916 23 71

Tel : +90 0(850) 259 20 17

Faks : +90 0(212) 916 23 72

Web: www.bosphorusbullion.com

info@bosphorusbullion.com

ik@bosphorusbullion.com

uyumbirimi@bosphorusbullion.com

BOSPHORUS BULLION KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş. ,Uyum denetimi açısından, kıymetli maden Tedarik zincirindeki risklerin tespiti ve önlenmesi, bu riskleri önleyici güçlü şirket yönetim sistemlerinin kurulması, sürecin üçüncü taraflarca denetlenmesi için altın ve gümüş tedarik zincirinde olmak üzere beş temel başlık altında uyum süreci analiz edilmiş ve uyumluluk açısından değerlendirilmiştir



- 1. Güçlü Yönetim Sistemlerinin kurulması, Tedarik Zinciri Politikasının oluşturulması ve faaliyet süreçlerinde uygulaması**
- 2. Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve risklerin değerlendirilmesi risk bazlı yaklaşımla stratejilerin uygulanması**
- 3. Belirlenecek Risklere Verilecek Yanıt Stratejisinin Tasarlanması ve Uygulanması Uyum Komitesinin Kurulması**
- 4. Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi, Uygulamalarının Bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi (Bağımsız Güvence Raporu)**
- 5. Tedarik Zinciri Uyum Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması ve Sorumlu Üst Yönetim Uyum Beyanı**

I. ADIM – GÜÇLÜ ŞİRKET YÖNETİM SİSTEMLERİNİN KURULMASI

Yönetim Beyanı: BOSPHERUS BULLION KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş. olarak “Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması” başlıklı I. Adıma “tam uyumlu” olduğumuzu beyan ediyoruz.

BOSPHERUS BULLION KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş. olarak güçlü yönetim sistemlerinin oluşturulması için aşağıdaki süreçler tamamlanmıştır.

- a) Organizasyon Yapısının Kurulması,
- b) İç Sistemlerin Kurulması,
- c) Politika ve Prosedürlerin Oluşturulması,
- d) Görev Tanımlarının Oluşturulması,
- e) İş Akış Şemalarının Hazırlanması,
- f) Risk ve Denetim Raporlarının Hazırlanması.

a) Organizasyon Yapısı

MASAK ve Borsa İstanbul A.Ş.’nin yayınlamış olduğu düzenlemelere uyumlu olarak belirlenen BOSPHERUS BULLION KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş. organizasyon yapısı ilgili yönetmeliklere uygundur,

- BİST’in Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi,
- FATF Tavsiyeleri,
- OECD’nin “Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için Uyum Rehberi” Birleşmiş Milletler Konseyi (BM) Kararları,
- Avrupa Birliği Kararları,
- Mali Suçları Araştırma Kurulu Başkanlığı (MASAK) düzenlemeleri ile uyumlu bir şirket politikasını kabul etmiş ve uygulamaya koymuştur.

BOSPHORUS BULLION

Risk bazlı durum değerlendirmesi yapılmış ve Tedarik Zinciri Politikası doğrultusunda tüm tedarik zinciri süreçleri işetlenmiş, kontrol ve işlemleri izlenmiş, riskler analiz edilerek değerlendirilmiş, müşterini tanı prensiplerinin uygulanmış ve sonuç olarak güçlü bir şirket yönetim sistemi oluşturularak tam uyum sağlanmıştır.

b) İç Sistemlerin Kurulması

Güçlü şirket yönetim yapısının gereği olarak iç sistemler birimleri Yönetim Kurulu'na bağlı olarak yapılandırılmış olup bağımsız olarak faaliyetlerini sürdürmesi amaçlanmıştır.

2024 yılında da Tedarik zinciri uyum çalışmalarının yürütülmesi maksadı ile ilgili yönetmeliklere uygun, SPK ileri düzey 3, lisanslarına sahip, Bağımsız Denetçi KGK, Mali Müşavir ruhsatı ve tecrübesi bulunan Uyum Görevlisi olarak Engin ÇINAR ile çalışmaya devam edilmiştir.

Politika ve Prosedürlerin Oluşturulması

BOSPHORUS BULLION KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş. olarak güçlü yönetim sistemlerinin kurulmasında en önemli faktörlerden birinin kurumsal yapının oluşturulması adına tüm iş akışları da dâhil olmak üzere yazılı dokümantasyon olduğuna inanıyoruz. Bu sebeple gerek yasal mevzuata uyum gerekse kurumsal yapının güçlendirilmesi için oluşturduğum politika, prosedür ve iş akışları aşağıda verilmiştir.

- Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanın Önlenmesine Dair Yükümlülüklerle Uyum Prosedürü,
- Etik İlkeler Politikası,
- İç Kontrol Sistemi ve Tedarik Zinciri Uyum Programı Esasları Hakkında Yönerge,
- Müşteri Kabul Prosedürü,
- Tedarik Zinciri Politika Belgesi

Yukarıda yer verilen politika ve prosedürler ile üst yönetim ve ilgili birimlerin yetki ve sorumlulukları belirlenmiştir. **BOSPHORUS BULLION KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş** güçlü ve kurumsal yapıya azami önem vermekte olup, şirket çalışanlarının eğitimlerini düzenli olarak gerçekleştirmektedir. Bu eğitimler digital ortamda BORSA'ya ve yazılı ortamda MASAK'a bildirilmektedir.

BOSPHORUS BULLION KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş. tedarikçileri olan sözleşmelerini mevzuata uygun bir şekilde düzenlemiş ve tedarikçilerine imzalatmıştır. Gerek tedarikçiler gerekse müşterilerinin tedarik zincirinde meydana gelebilecek riskler ve mevzuat uygun olmayan durumlar sebebiyle **BOSPHORUS BULLION KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş.**'ye erişebilecekleri bir şikâyet mekanizması kurulmuştur.

Ayrıca uyumbirim@bosphorusbullion.com mail adresi açılarak uyum konusunda işbirliğimiz artırılması amacıyla tüm paydaşlarımıza bildirilmiştir.

II. ADIM – TEDARİK ZİNCİRİNDEKİ RİSKLERİN BELİRLENMESİ VE DEĞERLENDİRİLMESİ VE RİSK BAZLI YAKLAŞIMLA STRATEJİLERİN UYGULANMASI

Yönetim Beyanı: BOSPHORUS BULLION KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş. olarak “Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ,Değerlendirilmesi ve Risk Bazlı Yaklaşımla Stratejilerin Uygulanması” başlıklı II. Adıma “tam uyumlu” olduğumuzu beyan ediyoruz.

BOSPHORUS BULLION KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş. tüm faaliyetlerinde “*Risk Odaklı Yaklaşım*”ı benimsemiştir. Bu yaklaşım ile yüksek işlem hacmine ve adedine sahip olan müşteri/tedarikçiler ile yeni müşteri/tedarikçiler yüksek risk grubunda değerlendirilmektedir.

Risk yönetiminde 3 aşamalı bir sistem kurulmuştur. Bu sistemde “birinci göz” olarak muhasebe birimi gelen tüm evrakları kontrol etmekte ve uygunluk formu doldurmaktadır. Akabinde tüm belge ve bilgiler İç Kontrol ve Uyum Birimi’ne aktarılmakta ve “ikinci göz” olarak kontroller yapılmaktadır. Bu kontroller sırasında müşteri/tedarikçilerin bilgileri sistem üzerinden araştırılarak ulusal ve uluslararası kuruluşlar nezdinde yayınlanan sakıncalı kişilerden olup olmadığı teyit edilmektedir. Son olarak müşteri/tedarikçi bilgileri **BOSPHORUS BULLION KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş.** Hazine Birimi’ne aktarılarak piyasa istihbaratı yapılarak “üçüncü göz” denetimi tamamlanmaktadır (Müşteri Kabul Prosedürü).

Tüm müşteri/tedarikçilerin mevcut bilgi ve belgeleri düzenli olarak sistem üzerinden sorgulanmakta ve sonuçları arşivlenmektedir. 3. Müşterini Tanı - Know Your Client (KYC) Prensiplerinin Uygulanması BOSPHORUS BULLION ile ilgili bütün müşteri/tedarikçilerine ait görüşme notları, risk analizlerini, müşterini tanı evrak ve belgelerini Müşteri Hesap Numarası bazında takip etmektedir Menşe ülkeleri de dahil olmak üzere tüm tedarikçiler ve müşteriler, "World-Check" ve ayrıca Masak yaptırım listeleri, BM, Birleşik Krallık, AB ve ABD yaptırımlarını içeren ancak bunlarla sınırlı olmayan diğer sistemler ve açık kaynaklar ve ilgili diğer tüm ilgili listeler kullanılarak araştırılırlar. BOSPHORUS BULLION, Kıymetli metal sağlayan karşı tarafı belirledikten sonra güvenilir, bağımsız kaynakları, belgeleri, verileri veya bilgiler kullanarak kimliğini doğrular ve Kıymetli metal sağlayan karşı tarafın hak sahibini/sahiplerini de kontrol eder. Altın tedarik eden karşı tarafların ve onların nihai faydalanıcılarının MASAK, BM, Birleşik Krallık, AB, ABD yaptırımları ve diğer ilgili listelerde bulunmadığını kontrol edilir ve firma ve şahıslar ile nihai faydalanıcılarının siyasi nüfus sahibi olup olmadığı da kontrol edilir.

III. ADIM – BELİRLENECEK RİSKLERE VERİLECEK YANIT STRATEJİSİNİN TASARLANMASI VE UYGULANMASI , UYUM KOMİTESİNİN KURULMASI

Yönetim Beyanı: BOSPHORUS BULLION KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş. olarak “Belirlenecek Risklere Verilecek Yanıt Stratejisinin Tasarlanması ve Uygulanması Uyum Komitesinin Kurulması” başlıklı III. Adıma “tam uyumlu” olduğumuzu beyan ediyoruz.

Tanımlanan Risklerin Yönetimine ilişkin Bir Strateji Geliştirilmesi

BOSPHORUS BULLION KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş.. faaliyetleri kapsamında karşılaşması muhtemel risklere ilişkin bir risk yönetim prosedürü oluşturmuştur. Tüm müşteri/tedarikçiler ve işlemleri belirlenen taraflarca belirli periyodlara risk kriterleri dikkate alınarak değerlendirilir ve gerekli görülen durumlarda üst yönetime raporlanır. Risk Değerlendirme Kılavuzuna göre BOSPHORUS BULLION KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş..’nin tedarik zincirindeki her müşterinin: tedarikçinin, iş ilişkisinin süresi, tabi olduğu yargı bölgesi, malın menşei ve formu gibi belirli risk kriterlerine göre bir risk profili oluşturulur. Menşei ülkesi ve yargı bölgesi değerlendirmesi için ise, insan hakları ihlalleri, suç gelirlerinin aklanması, rüşvet ve yolsuzluk yaptırım listeleri vb. gibi belirli risk faktörleri dikkate alınmaktadır.

Şirket Politikasında belirtilen Yüksek Riskli Altın Tedarik Zincirlerine İlişkin Kriterler başlıklı bölümde yer alan kriterlerin mevcut olduğu şüphesi taşıyan yüksek riskli vakalar uyum görevlisi tarafından üst yönetime değerlendirmek üzere iletilir. İş ilişkisinin başlaması veya devamı kararı üst yönetim verir. Emtianın Kaynağı İşlemlerin miktar ve değerindeki yükseklik, işlemin yüksek risk kategorisinde değerlendirilmesini gerektirmekte olup, süreç içindeki işlemlerin takip ve doğrulaması da bir o kadar yüksek öneme haizdir.

Eğer değerlendirme sonuçları müşterinin altının kaynağı ile ilgili bildirimleriyle tutarlı ise, müşteri ile ilgili değerlendirme safhası sonlandırılarak mal kabulüne başlanır.

Eğer değerlendirme sonuçları ile müşterinin emtianın kaynağı ile ilgili bildirimleri arasında bir tutarsızlık varsa ilgili müşteri temsilcisi Uyum Sorumlusunu arayarak değerlendirme için yardım ister.

a. Çatışma bölgeleri/sorunlu bölgelerden gelen altın: Eğer müşteri tarafından sunulan malların kaynağı Birleşmiş Milletler {UN} veya OECD tarafından çatışma bölgesi olarak tanımlanmış alanlardansa, o ülkelerden ve ilan edilen bazı risk durumlarında (Birleşmiş Milletler veya OECD gibi diğer resmi kuruluşların onaylama durumları hariç) çevre ülkelerinden gelen mallar kabul edilmez. Herhangi bir müşteri bu tür bölgelerden malı olduğunu beyan ediyorsa, araştırmalar o bölgeyi işaret ediyorsa veya tüm şüpheli durumlarda Uyum Sorumlusu ile temasa geçilmelidir.

b. Şüphe durumunda: Şüpheli durumlarda mutlaka Uyum Sorumlusuna danışılmaktadır. Uyum sorumlusu bu durumda kimlik tespiti doğrulamasına yönelik ilave belge ve bilgiler ister, kontrol ve değerlendirme sonucunda sorun çıkmazsa işlemlere devam edilir. Kontrol sonucunda malın/altının kaynağı konusunda şüphe devam ediyorsa ve doğrulama

yapılamıyorsa işlemler durdurulur ve o müşteri ile ticarete son verilir. Devlet kurumlarına gerekli şüpheli işlem bildirimi yapılır.

Düzenli müşteriler: (Sürekli iş ilişkisi tesisi) BOSPHORUS BULLION KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş.. nin düzenli bir şekilde kıymetli maden/altın kabul ettiği müşterileri düzenli müşteri olarak adlandırılır. Düzenli bir şekilde mal kabulüne karar verilen müşteriler BOSPHORUS BULLION KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş.. tarafından iç denetime tabi olurlar. Bu denetimler daha geniş kapsamlı idari prosedürlerin incelenmesi ve müşteri işlemlerinin daha detaylı incelenmesi neticesinde gerçekleştirilir. Bu aşamada, sürekli iş ilişkisi kurulan müşteriler aşağıda belirtilen bilgi ve belgeleri sunmak zorundadır.

1. İş ve faaliyet alanlarının ayrıntılı açıklaması, ticari geçmişi, ortaklık yapısı, sermaye yapısı, ve tesvik edici belgeler,
2. Gerçek faydalanıcı/faydalanıcılara yönelik bilgi ve belgeler
3. Uyum sorumlusu tarafından sorgulanmak ve teyidi alınmak üzere sektördeki diğer şirket referansları,
4. Malların kaynağının ayrıntılı bilgileri ve belgeleri,
5. AML Politikaları,
6. Çocuk iş gücü kullanılmadığına dair bilgi ve belgeler.

Elde edilen bilgi, belgeler ve araştırmalar sonucunda olumlu görüş oluşmuş ise, sürekli iş ilişkisi tesis edilir, sözleşme ve beyanlar imzalanarak, müşteri/şirket düzenli müşteri statüsüne sokulur ve ticarete başlanır.

İç Denetim

- 1) İç denetimin amacı, uyum programının bütününe etkinliği ve yeterliği hususunda yönetim kuruluna güvence sağlamaktır.
- 2) BOSPHORUS BULLION KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş.. kurum politika ve prosedürlerinin, risk yönetimi, izleme ve kontrol faaliyetleri ile eğitim faaliyetlerinin yeterli ve verimli olup olmadığı, yükümlünün risk politikasının yeterliği ve etkinliği, işlemlerin Kanun ve Kanun uyarınca çıkarılan yönetmelik ve tebliğler ile kurum politika ve prosedürlerine uygun olarak yürütülüp yürütülmediği hususlarının yıllık olarak ve risk temelli bir yaklaşımla incelenmesini ve denetlenmesini sağlar.

İç denetim faaliyetleri

- 1) İç kontrol faaliyetleri, sorumlu tedarik zinciri politikası ve prosedürleri ve ilgili diğer mevzuat çerçevesinde kurum içerisinde ortaya çıkarılan risk, eksiklik, hata ve suistimaller ile bunların yeniden ortaya çıkmasının önlenmesine yönelik tedbirleri ve yönetim kuruluna raporlanmasını içerir.
- 2) Denetimin kapsamı belirlenirken, izleme ve kontrol çalışmalarında tespit edilen aksaklıklar ve risk içeren müşteriler, hizmetler ve işlemler denetim kapsamına dahil edilir.
- 3) Denetlenecek birimler ile işlemler belirlenirken yükümlünün işletme büyüklüğü ve işlem hacmi göz önünde bulundurulur. Bu kapsamda, yükümlü tarafından gerçekleştirilen işlemlerin tamamını temsil edebilecek nitelikte birim ve işlemin denetlenmesi sağlanır. Yapılan denetimler BORSA'ya dijital ortamda bildirilmiştir. Aynı zamanda MASAK'ada yazılı olarak iadeli taahhütlü posta yolu ile gönderilmiştir.

IV. ADIM – TEDARİK ZİNCİRİNİN MEVCUT DURUMUNUN UYUM DÜZEYİNİN BELİRLENMESİ, UYGULAMALARININ BAĞIMSIZ ÜÇÜNCÜ TARAFLARCA DENETLENMESİ (BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU)

Yönetim Beyanı: BOSPHORUS BULLION KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş. olarak “Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi, Uygulamalarının Bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi (Bağımsız Güvence Raporu)” başlıklı IV. Adıma “tam uyumlu” olduğumuzu beyan ediyoruz.

BOSPHORUS BULLION KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş. 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 2023 faaliyet dönemine ilişkin olarak düzenlemiş olduğu Bağımsız Güvence Raporu ve Borsa İstanbul tarafından yayınlanan mevzuata uyum konusunda uyum raporu www.bosphorusbullion.com adresinde yayımlanacak ve yine aynı web adresinden raporlara ulaşılabilmektedir.

V. ADIM – TEDARİK ZİNCİRİ UYUM ÇALIŞMALARININ YILLIK OLARAK RAPORLANMASI VE SORUMLU ÜST YÖNETİM UYUM BEYANI

Yönetim Beyanı: BOSPHORUS BULLION KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş. olarak “Tedarik Zinciri Uyum Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması ve Sorumlu Üst Yönetim Uyum Beyanı ” başlıklı V. Adıma “tam uyumlu” olduğumuzu beyan ediyoruz.

BOSPHORUS BULLION KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş. öncelikli 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. "Sorumlu kıymetli maden tedariki" Şirketimiz için önemli ve anahtar bir kavramdır. mevzuat ve düzenlemelere uygun olarak iş yaparak sorumlu altın ve gümüş tedarikçisine önem vermekte ve aynı mantıkla iş yapan veya iş yapmayı taahhüt eden tedarikçiler veya müşterilerle çalışmayı esas almaktadır.

BOSPHORUS BULLION KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş. 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 www.bosphorusbullion.com'da yayımlanmaktadır.

BOSPHORUS BULLION

Genel Değerlendirme :

BOSPHORUS BULLION KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş. 2024 raporlama döneminde Borsa İstanbul (BİST)'un "Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Rehberi" çerçevesinde belirlenen gereklilikler ile uyumlu mudur?

EVET

BOSPHORUS BULLION KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş. 31.12.2024 tarihinde sona eren 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.

BOSPHORUS BULLION KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş.

Yönetim Kurulu Başkanı

Özcan KARDEŞ





Bosphorus Bullion
KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş.



İlgili Makama;

01.01.2024-31.12.2024 Tarihleri arasında yapmış olduğumuz Külçe Altın İthalatına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir.

Saygılarımızla

BOSPHORUS BULLION KIYMETLİ
MADENLER TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
Yenibosna Merkez Mah. Ladin Sk. Kuyumcukent
No:4 /c Kapı No:174 Bahçelievler / İSTANBUL
Yenibosna Vergi Dairesi: 130 091 8837

KG	MENŞEI	ÜLKESİ	CİNSİ
770	İSVİÇRE	İSVİÇRE	0,995 KÜLÇE ALTIN
20	DUBAİ	DUBAİ	0,995 KÜLÇE ALTIN