

**PEKER KUYUMCULUK SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

**31 ARALIK 2025 İTİBARIYLA TARİHİ FİNANSAL
BİLGİLERİN BAĞIMSIZ DENETİMİ VEYA SINIRLI
BAĞIMSIZ DENETİMİ DIŞINDAKİ GÜVENCE
DENETİMLERİ (GDS 3000) GÖRE HAZIRLANMIŞ
BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU**

**Peker Kuyumculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
Yönetim Kurulu'na**

Peker Kuyumculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket") Yönetim Kurulu tarafından, Şirket'in 1 Ocak 2025 - 31 Aralık 2025 dönemi için Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu'na güvence sağlamak için yetkilendirilmiş bulunmaktayız.

Çalışmamızın Kapsamı

Şirket'in 01.01.2025-31.12.2025 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

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 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 Bağımsız Güvence Raporu hazırlanmıştır.

Bu rapor Peker Kuyumculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politikası çerçevesinde temin ettiği kıymetli madenlerin Şirket politikaları ve Borsa İstanbul A.Ş. ("BİST") Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı gereklilikleriyle uyumlu olduğuna, kıymetli madenlerin ticaretine ilişkin Şirket tarafından ibraz edilen ve bağımsız güvence raporu ve eklerinde yer alan bulgu, tespit ve yorumlara dayanak teşkil eden belgeler ile BİST Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı kapsamında yapılan tüm bildirimlerin (Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri İstatistik Bilgi Formu, Eğitim İstatistikleri vb) tamlığına ve doğruluğuna dair Borsa İstanbul, Hazine ve Maliye Bakanlığı, Ticaret Bakanlığı ve diğer kamu kurum/kuruluşlarının da dahil olabileceği taraflar makul güvence verilmesine yönelik olarak hazırlanmıştır.

Şirket Yönetim Kurulu, Uyum Raporu'nun, Borsa İstanbul A.Ş. tarafından yayımlanan, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi'ne göre hazırlanıp sunulmasından sorumludur. Bu sorumluluk uygun bir risk yönetim sistemi ve raporlanan bilgilerin derlenmesine yardımcı olan etkin bir iç kontrol sisteminin kurulmasını içerir. Söz konusu sorumluluk, Şirket'in Tedarik Zinciri Politikası'nın hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmayı sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini içermektedir.





Bizim sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız güvence denetimine dayanarak yapılan bu çalışmalar hakkında görüş bildirmektir. Çalışmalarımız, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan "Güvence Denetimi Standardı 3000: Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimleri Standardına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. GDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez.

Gerçekleştirilen güvence prosedürleri

Denetim çalışma prosedürleri, yukarıda belirtilen çerçevede gerekli olduğunu düşündüğümüz bütün kanıt, bilgi ve açıklamaları elde edecek şekilde planlanmış ve yürütülmüştür. Bu prosedürler aşağıdaki başlıkları içermektedir:

- Denetim dönemi içerisinde herhangi bir kontrol eksikliği tespit edilmemiştir.
- Şirket Yönetim Kurulu'na Şirket'in yürürlükte olan sorumlu tedarik zinciri süreçleri, risk yönetim prosedürleri ve Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu'nun içeriğine ilişkin sorular soruldu ve gerekli açıklamalar temin edildi.
- Bu raporun hazırlanması sırasında ilgili olan kişilerle görüşmeler yapılarak, gerekli açıklamalar temin edildi.
- Şirketin öngörebileceği riskleri değerlendirmek için şirket uyum görevlisi ile toplantılar yapıldı.
- Şirket Yönetim Kurulu ve Şirket personeline seçtiğimiz veya gözlemlediğimiz belirli müşteriler ile ilgili Müşteri Tanıma Sistemi ve işlem örnekleri hakkında sorular soruldu.
- Uyum Raporu'nun hazırlanmasından sorumlu personel ile görüşüldü.
- Şirket'in, Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi'ne uymak için uyguladığı politikaların, prosedürlerin ve iç kontrollerin uygunluğu değerlendirildi.
- Örneklem 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;

Peker Kuyumculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi 01.01.2025-31.12.2025 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** gereklikleri ile uyumludur.

Ek-1: Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu

Ek-2: Menşei Ülke ve Miktar Bilgi Formu

Edit Bağımsız Denetim Hizmetleri Anonim Şirketi

Burhan ÖZDEMİR, SMMM
Sorumlu Denetçi
24 Haziran 2026, İstanbul



PEKER KUYUMCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
TAYA HATUN MAH. MAHMUTPAŞA YOKUŞU CADDESİ, KALCILAR HAN NO:1/24 FATİH İSTANBUL
HOCAPAŞA VERGİ DAİRESİ NO: 7260021897
bilgi@pekergold.com

Tarih: 25.03.2026 Sayı: 2026/06

Konu: 2025 Yılı Tedarik Zinciri Uyum Raporu

Edit Bağımsız Denetim Hizmetleri A.Ş

Kaptanpaşa Mah. Darülaceze Cd. Bılaş İş Merkezi B Blok No: 33/60

34384 Şişli-İstanbul

Peker Kuyumculuk Sanayi ve Ticaret A.Ş'nin, Borsa İstanbul A.Ş'nin 05.03.2021 tarih ve 31 YÖN 03 Kod'lu Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi ve 2021 yılında yayımlanan **Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi** doğrultusunda düzenlediği **2025 Yılı Tedarik Zinciri Uyum Raporu** ektedir.

Bilgilerine arz ederiz.

Saygılarımızla,

Peker Kuyumculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

Yönetim Kurulu Başkanı

Ali DUVARCI

PEKER KUYUMCULUK SANAYİ
VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
Taya Hatun Mah. Mahmudpaşa Yokuşu
Cad. Kalcılar Han No:1/24 Fatih / İST. HOCAPAŞA VERGİ DAİRESİ NO:7260021897

EK: (1) 2025 Yılı Tedarik Zinciri Uyum Raporu



PEKER KUYUMCULUK SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

BORSA İSTANBUL A.Ş. 2025 YILI TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU

Bu raporun içeriğinde yer alan değerlendirmeler, Şirketimizin çalışma alanı ve iç işleyişi ile uyumlu yorumlar ve çözümler, Peker Kuyumculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin, Borsa İstanbul A.Ş.'nin 05.03.2021 tarih ve 31.YÖN.03 Kod'lu, **Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi** ve 2021 Yılında yayınlanan **Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi** doğrultusunda gerçekleştirdiği uyum faaliyetlerini göstermektedir.

A) Peker Kuyumculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

I. Firma Künyesi

Yükümlü Kuruluş İsmi:	Peker Kuyumculuk Sanayi ve Ticaret A.Ş
Adres:	Taya Hatun Mah. Mahmutpaşa Yokuşu Caddesi. Kalıcılar Han No: 21/4 Fatih - İstanbul
Raporlama Dönemi	01.01.2025-31.12.2025
Rapor Tarihi	25.03.2026
Sorumlu Üst Yönetim	Ali DUVARCI
İletişim Bilgileri	0533 583 59 35 bilgi@pekergold.com

II. Firma Uyum Beyanı

Kurumumuz için sorumlu tedarik zinciri prensipleri kapsamında yürürlükteki kambiyo mevzuatı ve Borsa İstanbul A.Ş. yönergelerine ve rehberlerine tam uyum esastır. Şirketimiz OECD ve FATF ilkelerine ve direktiflerine diğer andan T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı'nın ilgili mevzuatına tam uyum sağlamaktadır. Firmamız, yurt içinde, Kıymetli Madenler ve Taşlar Borsası'nda faaliyet gösteren üye anonim şirketler, Borsa üyesi olmamakla beraber gerekli faaliyet izinlerine sahip, kıymetli madenler ve taşlar alımı ve satımı işiyle iştigal eden firmalar ile çalışmaktadır. Öte yandan şirketimiz yurt dışında kendi ülkelerindeki gerekli ve ilintili faaliyet kriterlerini haiz tedarikçiler ve alıcılar ile yukarıda zikredilen prensipler kapsamında çalışmalarını kaydıyla iş ilişkisine girmektedir. İş yapılan taraflar, risk yönetimi prensipleri kapsamında iş yapma aşaması öncelinde ve ilişki devam ettiği süreçte değerlendirilmeye tabi tutulmaktadır.

III. Uygunluğu Göstermek İçin Dönem İçinde (2025) Gerçekleştirilen Faaliyetlerin Özeti:

2025 yılında firmamız BİST Kıymetli Madenler ve Taşlar Borsası faaliyetleri ile ithalat işlemlerini yürütmüştür. Kurumumuz faaliyetlerindeki ağırlık kendi adına ve hesabına standart külçe altın bar ithalatı ve bunların pazarlanması olarak gerçekleşmiştir. 2025 yılı içerisinde iç yapısını kuvvetlendiren firmamız çerçeve işlemler, rafineri, gümrükleme ve lojistik alanlarındaki ilişkilerini, ilgili sözleşmeleri ve diğer dokümantasyonu, iş yapış yöntemlerini gözden geçirerek geliştirmeye devam etmiştir. Bu bağlamda yıl boyunca personelin eğitimi, iç mevzuatın ve iş süreçlerinin geliştirilmesi ve iyileştirilmesi ile tedarik zinciri uyum programının sağlamaştırılması ile uğraşmıştır. Bunun yanı sıra resmi raporlamalar zamanında ve istenilen standartta tamamlanmış, ilgili kurumlara süresinde gönderilmesi sağlanmıştır.

PEKER KUYUMCULUK SANAYİ
VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
Taya Hatun Mah. Mahmutpaşa Yokuşu
Cad. Kalıcılar Han No: 21/4 Kapı No:24
Fatih / İST. Mahmutpaşa v.c.:7260021897

PEKER KUYUMCULUK SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

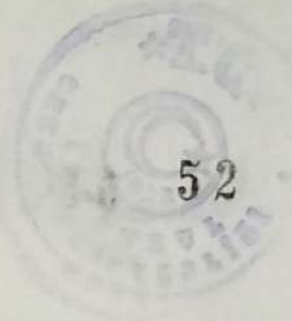
Şirket'imizin 01.01.2025-31.12.2025 döneminde, 246 kg Altın kıymetli maden ithalatı bulunmaktadır.

MENŞEİ ÜLKELER	RAFİNERİ ADI	KG
İSVİÇRE	VALCAMBI SUISSE	21
İSVİÇRE	PAMP SUISSE	25
İSVİÇRE	VALCAMBI SUISSE	25
İSVİÇRE	VALCAMBI SUISSE	25
İSVİÇRE	PAMP SUISSE	25
İSVİÇRE	PAMP SUISSE	25
İSVİÇRE	PAMP SUISSE	25
İSVİÇRE	PAMP SUISSE	25
İSVİÇRE	VALCAMBI SUISSE	25
İSVİÇRE	VALCAMBI SUISSE	25

PEKER KUYUMCULUK SANAYİ
VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
Tarih: 01.01.2025
Cad. Kalcılar Hanı No:1 İç Kapı No:24
Fatih / İST. Hoca paşa V.D.:7260021697

YÖNETİM KURUL KARAR DEFTERİ

29 Haziran 2026



PEKER KUYUMCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş

13398

KARAR NO:2026/09

KARAR TARİHİ: 25/06/2026

KONU: BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU HK.

Kıymetli Maden Borsası Aracı Kuruluşlarının Faaliyet Esasları ile Kıymetli Madenler Aracı Kurumlarının Kuruluşu Hakkında Yönetmeliğinin "Bilgi Verme" başlıklı l'inci maddesinin 5'inci fıkrası ile Kıymetli Maden Standartları ve Rafinerileri Hakkında tebliğin "Denetim" Başlıklı 15'inci maddesinin 4'üncü ve G'inci fıkralarında, Borsa İstanbul A.Ş Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Piyasası Prosedürü 3.4.1 maddesinde (Tedarik Zinciri Uyum Raporu) ve 3.6.3 maddesinde (Bağımsız Güvence Raporu) yükümlülerin ilgili raporlama dönemini kapsayan işlemlerinin, Borsa İstanbul A.Ş tarafından belirlenen kıymetli madenler sorumlu tedarik zincirine ilişkin usul ve esaslara uygunluğunu gösteren "Tedarik Zinciri Uyum Raporu" ile makul güvence seviyesinde güvence veren "Bağımsız Güvence Raporu" Haziran ayı sonuna kadar Hazine ve Maliye Bakanlığı'na ve Borsa İstanbul A.Ş'ye sunulmasına yer verilmiştir.

Karar: Gerekçede sunulan bilgilere istinaden;

- 1- Edit Bağımsız Denetim Hizmetleri A.Ş bağımsız denetim şirketi tarafında 24/06/2026 tarihinde sunulmuş olan 1 Ocak 2025 - 31 Aralık 2025 dönemi faaliyetlerinin incelenmesini içeren Güvence Denetim Raporu'nun 30-06-2025 tarihine kadar Borsa İstanbul A.Ş ve Hazine ve Maliye Bakanlığı'na ulaştırılmasına ,
- 2- Şirketimizin uyum görevlisi tarafından hazırlanmış olan 2025 yılına ait Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu 30-06-2025 tarihine kadar Borsa İstanbul A.Ş ve Hazine ve Maliye Bakanlığı'na ulaştırılmasına karar verilmiştir.

Yönetim Kurulu Başkanı
Ali DUVARCI