

**AGABULLION KIYMETLİ MADENLER
ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK 2024 - 31 ARALIK 2024
DÖNEMİNE AİT, ULUSLARARASI
BAĞIMSIZ GÜVENCE SÖZLEŞMELERİ
STANDARTINA (ISAE 3000) GÖRE
HAZIRLANMIŞ, BAĞIMSIZ GÜVENCE
RAPORU**

AGABULLION Kıymetli Madenler Anonim Şirketi Bağımsız Güvence Raporu (ISAE 3000 Uluslararası Güvence Sözleşmeleri Standartlarına göre hazırlanmış) (Devamı)**Kalıtsal 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. En önemli husus Bağımsız Güvence Raporunu Şirket'in İnternet sitesinde (<https://www.agabullion.com/>) Şirket'in metodolojisi ve mevcut kıymetli maden tedarik zinciri politikası çerçevesinde okunabilmesidir.

Bağımsızlık ve yetkinlik beyanı

Uluslararası Muhasebeciler Federasyonu tarafından yayınlanan "Profesyonel Muhasebecilerin Uyacakları Etik İlkeler" 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 Kıymetli Maden Sorumluluğu Politikaları ve Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Sistemi raporlaması konusunda uzman olan bir ekip tarafından yürütülmüştür.

Görüş

Görüşümüze göre, yukarıda bahsedildiği biçimde gerçekleştirilen bağımsız güvence prosedürleri baz alındığında, AGABULLION Kıymetli Madenler A.Ş.'nin 21 Mart 2025 tarihi itibarıyla tarafımıza sunulmuş, 1 Ocak 2024 - 31 Aralık 2024 tarih aralığını kapsayan Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu'nun, bütün önemli hususlar açısından, BİST'in yayımladığı "**Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi**" gereklilikleriyle uyumlu olduğu görülmüştür.

RSM Turkey Uluslararası Bağımsız Denetim A.Ş.
Member RSM International



Eray YANBOL
Sorumlu Denetçi

İstanbul
30 Haziran 2025

Ek:

- Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu

AGABULLION Kıymetli Madenler Anonim Şirketi Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu

Amaç

FATF'in (The Financial Action Task Force / Kara Paranın Aklanmasının Önlenmesine İlişkin Mali Çalışma Grubu) tavsiyesi üzerine OECD'nin (Organisation for Economic Co-operation and Development / Ekonomik Kalkınma ve İş Birliği Örgütü) "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi" oluşturulmuş ve bu Rehber baz alınarak Borsa İstanbul (BİST) tarafından "Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi" hazırlanarak yayımlanmıştır. Bu Rapor, **AGABULLION Kıymetli Madenler Anonim Şirketi, (Şirket – AGABULLION)**, sistematik ve yaygın insan hakları ihlalleriyle mücadele etmesi, bölgesel çatışmaları ve terörü destekleyen parasal kaynaklara katkı da bulunanlarla iş ilişkisine girmemesi veya işlemlerine aracılık etmemesi, suç gelirlerinin ve terörün finansmanının önlenmesi kapsamında oluşturduğu yüksek standartların belirtilmesi ve risklerin azaltılması amacıyla BİST'in "Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi"ne uygun olarak hazırlanmıştır.

AGABULLION Kıymetli Madenler Anonim Şirketi, (Şirket – AGABULLION), Borsa İstanbul (BİST) tarafından 5 Mart 2021 tarihinde yayımlanan "**Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi**"ne uygun olarak "Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Rehberi" oluşturulmuştur.

Bu raporda AGABULLION'un faaliyet ve uygulamalarının BİST'in **Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi**'ne uyumu analiz edilmiştir.

ŞİRKET BİLGİLERİ	
Şirketin İsmi	AGABULLION Kıymetli Madenler A.Ş.
Adres	Yenibosna Merkez Mah. Ladin Sk. No:4M Kuyumcukent AVM Z030 Bahçelievler / İstanbul / Türkiye
Raporlama Dönemi	1 Ocak – 31 Aralık 2024
Rapor Tarihi	21 Mart 2025
Sorumlu Üst Yönetim	Pelin Tarhanacı / YK Başkanı
Tel No	+90 212 603 04 81
Web Adres	http://www.agabullion.com/

AGABULLION tedarik zincirindeki risklerin tespiti ve önlenmesi, bu riskleri önleyici güçlü şirket yönetim sistemlerinin kurulması, sürecin üçüncü taraflarca denetlenmesi için **Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi** kapsamında oluşturulan bu Raporda, Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi'nde belirtilen "Beş adım kuralı"na ilişkin açıklamalara yer verilmiştir. Bu kurallar;

- **Adım I:** Güçlü Şirket Yönetimi Sistemlerinin Kurulması
- **Adım II:** Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi
- **Adım III:** Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin tasarlanması ve uygulanması
- **Adım IV:** Kıymetli madenler aracı kuruluşları ve rafinerilerin uyum çalışmalarının bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi (Bağımsız Güvence Raporu)
- **Adım V:** Tedarik zinciri uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanmasıdır.

AGABULLION Kıymetli Madenler Anonim Şirketi
Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu (Devamı)

Adım I: Güçlü Şirket Yönetimi Sistemlerinin Kurulması

Uyum beyanı:

Adım I (Güçlü Şirket Yönetimi Sistemlerinin Kurulması) ile tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorum

AGABULLION, güçlü bir şirket yönetim sistemi oluşturmak üzere;

- FATF Tavsiyeleri,
- OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için Uyum Rehberi",
- BİST'in Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri 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.

Risk bazlı durum değerlendirmesi yapılmış ve Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politikası doğrultusunda tüm tedarik zinciri süreçlerinin iletmiş, kontrol ve işlemlerin izlenmiş, risklerin analiz edilerek değerlendirilmiş, müşteri tanı prensiplerinin uygulanmış ve nihai olarak güçlü bir şirket yönetim sistemi oluşturularak tam uyum sağlanmıştır.

Adım II: Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi

Uyum beyanı:

Adım II (Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi) ile tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorum

AGABULLION, BİST'in **Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi** çerçevesinde Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politikası geliştirmiş ve uygulamaya almıştır. Bu politikada "Kıymetli Maden Tedarik Zincirinde Yüksek Risk Kriterleri" başlığı altında tespiti yapılmış olan risklere karşı potansiyel müşterilerin özelinde istihbarı bilgi toplanmasının yanı sıra bireysel, kurumsal, kıymetli maden ve diğer alanlarda istihgal gösteren şirketler nezdinde farklılaştırılmış soru anketleri ve benzeri bilgi toplama yöntemleri uygulanmıştır.

Müşteriye ilişkin yapılan istihbarı çalışmalar periyodik aralıklarla güncellenmiş, olağanüstü durumlarda ek bilgi belge talebinde bulunulmuştur. Bu süreçlerin Müşteri ilişkileri kapsamında yönetilmesi, derlenmesi ve kaydedilmesi ile birlikte sistematik bir hale getirilmiş ve bir müşterinin ilk görüşmesinden güncel duruma kadar yapılan tüm görüşme notları, bilgi ve belgeleri dijital ortamda kayıt altına alınarak kümülatif büyük bir data ortaya çıkarılmıştır. Bu data içerisinde her müşteri/tedarikçi için bir referans hesap numarası ataması yapılarak müşteri/tedarikçi olarak kabul/ret süreçleri, kabulünü takiben ticari süreçlerinde sistematik bir izleme ve analiz yapılmıştır.

AGABULLION Kıymetli Madenler Anonim Şirketi **Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu (Devamı)**

Adım II: Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi (Devamı)

Risk Komitesi, "Kıymetli Maden Tedarik Zincirinde Yüksek Risk Kriterleri" başlığı altında tespiti yapılmış olan risklere karşı düzenli olarak gözlem, analiz ve tespit yaparak üst yönetime raporlamaktadır. Şirket Politikasında "Kıymetli Maden Tedarik Zincirinde Yüksek Risk Kriterleri" başlıklı bölümde yer alan risk veya ihtimallerin varlığı durumundaki yüksek riskli vakalar Risk Komitesi tarafından değerlendirilmektedir.

Risk Komitesi potansiyel müşteri/tedarikçiyi reddedebilir ya da çalışmak üzere kabul edebilir. Müşteri/tedarikçinin kabulünü takiben çalışma süreci içerisinde ortaya çıkabilecek riskler nedeniyle uyum görevlilerince yönetilecek risk azaltım planı yapılabilir ve sonuçları izlenebilir, ticaret askıya alınabilir ya da tamamen sonlandırılabilir.

Adım III: Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin tasarlanması ve uygulanması

Uyum beyanı:

Adım III (Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin tasarlanması ve uygulanması) ile tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorum

Müşterini Tanı – Know Your Client (KYC) Prensiplerinin Uygulanması

AGABULLION ile ilgili bütün müşteri/tedarikçilerine ait görüşme notları, risk analizlerini, müşterini tanı evrak ve belgelerini Müşteri Hesap Numarası bazında takip etmekte ve bütün evraklarının bir kopyasını güvenli bulut altyapılarında saklanmaktadır.

Sahip olduğu sistem ile müşteri bazında işlemler izlenirken, risklerin seviyesine göre Risk Komitesi tarafından alınacak kararlar ile hesabın pasif edilmesi, dondurulması, kara listeye alınması söz konusu olabilmektedir.

Uyum Görevlilerinin Atanması, Etkinliği ve Aktivite Raporları

AGABULLION uyum görevlileri, BİST'in **Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi** çerçevesinde hazırlanan Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politikasının faaliyet süreçleri içerisinde uygulanması noktasında görevlidirler.

Bu kapsamda şirketimiz uyum faaliyetlerini takip etmesi, müşteri kabul ve retlerini yapması için bir Risk Komitesi kurulmasına 23 Mart 2019'da karar verilmiştir. Bu kararda Risk Komitesinin ilk üyeleri atanmış ve kendi yönetmeliğini yazma görevi verilmiştir.

Risk Komitesinin üyeleri şu kişilerden oluşmaktadır:

1. Pelin Tarhanacı
2. Sarp Tarhanacı
3. Nidan Akmanoğlu

AGABULLION Kıymetli Madenler Anonim Şirketi
Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu (Devamı)

Adım III: Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin tasarlanması ve uygulanması (Devamı)

Risk Komitesi gerekli çalışmalarını yaparak şu önemli uygulamaları hayata geçirmiştir;

- Risk Komitesi Yönetmeliğini hazırlayarak kendi yetki ve faaliyet alanını Yönetim Kuruluna onaylatmıştır.
- Sorumlu Kıymetli Madenler Politikasını hazırlayarak Yönetim Kuruluna onaylatmıştır.
- Müşteri Kabul ve Risk Değerleme Yönetmeliğini hazırlayarak Yönetim Kuruluna onaylatmıştır.
- Şirketin mevcut çalıştığı firmaların, yukarıda belirtilen yönetmelik ve uygulamalar çerçevesinde değerlendirilerek çalışmaya devam edip edilmemesi konusunda gerekli eylemlerin alınması yönünde talimat vermiş ve uygulamıştır.

Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politikası ve Uyum konuları ile ilgili herkesin görüş, bilgi ve bulgularını, beklenmeyen risklerin paylaşılabilmesi için compliance@agabullion.com e-mail adresi oluşturulmuştur. Risk Komitesi üyeleri buradaki bilgileri takip etmek, değerlendirmek ve gerektiğinde eyleme geçmek ile görevlidir.

Adım IV: Kıymetli madenler aracı kuruluşları ve rafinerilerin uyum çalışmalarının bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi

Uyum beyanı:

Adım IV (Kıymetli madenler aracı kuruluşları ve rafinerilerin uyum çalışmalarının bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi) ile tam uyumluyuz.

Şirketimizin BİST'in **Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi** çerçevesinde hazırlanan Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politikası çerçevesinde uyum değerlendirmesi için bağımsız denetim şirketi RSM Turkey Uluslararası Bağımsız Denetim A.Ş. ile anlaşma yapmıştır. Bağımsız denetim raporu AGABULLION'un web sitesinde;

(<https://www.agabullion.com/Compliance/ComplianceAudit>)

yayımlanacaktır.

Adım V: Tedarik zinciri uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması

Uyum beyanı:

Adım V (Tedarik zinciri uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması) ile tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorum

AGABULLION; sorumlu tedarik zincirinin mevcut uyum düzeyinin belirlenmesine yönelik çalışmalar hakkında kamuoyuna bilgi verilmesi amacıyla yıllık olarak **Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu** düzenler ve kurumsal internet sitesinde yayınlar.

AGABULLION Kıymetli Madenler Anonim Şirketi Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu (Devamı)

Sonuç ve Uygunluk Bildirimi

AGABULLION Kıymetli Madenler Anonim Şirketi'nin kıymetli maden aracı kuruluşu sıfatıyla yürüttüğü faaliyetler; Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi'nde belirtilen beş adım yaklaşımının her bir adımına uygun şekilde gerçekleştirilmektedir.

1 Ocak 2024 – 31 Aralık 2024 dönemine ilişkin Şirket'in kıymetli maden faaliyetleri kapsamında gerçekleştirdiği işlemlere ilişkin olarak; Şirket'in iç sistemleri kapsamındaki birimlerce tespit edilen önemli bir kontrol eksikliği ya da mevzuata uyumsuzluk bulunmamaktadır.

AGABULLION Kıymetli Madenler Anonim Şirketi Beş Adım Yaklaşımı Kapsamındaki Adımlara Uygunluk Bildirimi	
Adım I: Güçlü Şirket Yönetimi Sistemlerinin Kurulması	EVET
Adım II: Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi	EVET
Adım III : Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin tasarlanması ve uygulanması	EVET
Adım IV : Kıymetli madenler aracı kuruluşları ve rafinerilerin uyum çalışmalarının bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi (Bağımsız Güvence Raporu)	EVET
Adım V : Tedarik zinciri uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması	EVET
GENEL UYGUNLUK BEYANI	EVET

Sorumlu Üst Yönetim Uyum Beyanı,

Şirketimizin faaliyet süreçleri BİST'in Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi çerçevesinde hazırlanan Kıymetli Maden 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 Tedarik Zinciri Politikamız çerçevesinde kendimizi geliştirmenin ve iyileştirmenin bilincinde olmamızın yanı sıra, tedarikçi ve müşteri zincirimizde yer alan diğer şirketlerde de bu farkındalığı yaratmanın çabası içerisindeyiz.

AGABULLION Kıymetli Madenler Anonim Şirketi

Pelin TARHANACI
Yönetim Kurulu Başkanı

AGABULLION KIYMETLI MADENLER A.Ş.

Yenibosna Merkez Mh. Ladin Sk. No: 4M

Kuyumcukeni AVM Z030 Bahçelievler / İST

Tel: 0212 603 04 81 Fax: 0212 603 04 82

Yenibosna V.D. 460 084 5337 Tic.Sic.No:149207

İstanbul

21 Mart 2025