AGABULLION KIYMETLİ MADENLER ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK 2021 - 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT, ULUSLARARASI BAĞIMSIZ GÜVENCE SÖZLEŞMELERİ STANDARTINA (ISAE 3000) GÖRE HAZIRLANMIŞ, BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU

RSM Turkey Arkan Ergin
Uluslararası Bağımsız Denetim AŞ

Maslak Office Building,
Sümer Sokak, No 4, Kat 2,
34485, Maslak, İstanbul

T +90 212 370 0700
F +90 212 370 0849

www.rsmtr.com

AGABULLION Kıymetli Madenler Anonim Şirketi Bağımsız Güvence Raporu (ISAE 3000 Uluslararası Güvence Sözleşmeleri Standartlarına göre hazırlanmış)

AGABULLION Kıymetli Madenler Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na ve Yönetimi'ne

AGABULLION Kıymetli Madenler Anonim Şirketi (A.Ş.) / (Şirket) Yönetim Kurulu tarafından, Şirket'in 1 Ocak 2021 - 31 Aralık 2021 tarih aralığını kapsayan Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu (Uyum Raporu) ile ilgili güvence sağlamak için yetkilendirilmiş bulunmaktayız.

Sorumluluklar

AGABULLION Kıymetli Madenler A.Ş. Yönetimi, Uyum Raporu'nu, Borsa İstanbul A.Ş. ("BİST") Tarafından yayımlanan, "**Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi**"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. Yönetim tarafından belirlenen ve "**Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi**"ne uyumu gösteren bu kriterler, Şirket'in Kıymetli Madenler Sorumlu Kıymetli Madenler 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.

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'un (BİST) yayımladığı **"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 (Güvence Raporu) hazırlanmıştır."

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"** ile Borsa İstanbul'un (BİST) yayımladığı **"Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı"na** uygun olarak gerçekleştirilmiştir.

Bu Güvence Raporu AGABULLION Kıymetli Madenler A.Ş.'nin, Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politikası çerçevesinde temin ettiği kıymetli madenlerin Şirket politikaları ve "Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı" (BİST Mevzuatı) gerekliliklerivle 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 BIST Mevzuatı kapsamında yapılan tüm bildirimlerin (Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri İstatistiki Bilgi Formu, Eğitim İstatistikleri vb.) tam ve doğruluğuna dair Şirket Yönetimi, BİST, Hazine ve Maliye Bakanlığı, Ticaret Bakanlığı ve diğer kamu kurum / kuruluşlarının da dahil olabileceği taraflar için denetim sonucuna makul güvence sağlamak üzere hazırlanmıştır.

RSM Turkey Arkan Ergin is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by th emembers of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

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 İlkelere" 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 17 Haziran 2022 tarihi itibariyle tarafımıza sunulmuş, 1 Ocak 2021 - 31 Aralık 2021 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**" gerekliliklerivle uyumlu olduğu görülmüştü.

RSM Turkey Arkan Ergin Uluslararası Bağımsız Denetim A.Ş.
Member, RSM International

Eray YANBOL
Sorumlu Denetçi

İstanbul
29 Haziran 2022

Ek:
- Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu

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

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 2021
Rapor Tarihi	17 Haziran 2022
Sorumlu Üst Yönetim	DD Holding A.Ş.'yi temsilen 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 maden tedarik zincirinde olmak üzere altı temel başlık altında uyum süreci analiz edilmiş ve uyumluluk açısından değerlendirilmiştir.

1. Tedarik Zinciri Politikasının oluşturulması ve faaliyet süreçlerinde uygulaması
2. Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve risk bazlı yaklaşımla stratejilerin uygulanması
3. "Müşterini Tanı - Know Your Client (KYC)" prensiplerinin uygulanması,
4. Risk Komitesinin kurulması, uyum konularındaki etkinliği ve aktivite raporları
5. Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetimi ve Raporlanması
6. Sorumlu Üst Yönetim Uyum Beyanı,

1. Tedarik Zinciri Politikasının Oluşturulması ve Uygulamaya Konulması

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

AGABULLION KIYMETLİ MADENLER A.Ş.
Yenibosna Merkez Mah. Ladin Sk. No:4M
Kuyumcukent AVM Z030 Bahçelievler/İST.
Tel: 0212 603 04 81 Faks: 0212 603 04 82 •
Yenibosna V.D. 460 084 5337 Ticaret Sicil:149207

tüm tedarik zinciri süreçlerinin işetilmiş, kontrol ve işlemlerin izlenmiş, risklerin analiz edilerek değerlendirilmiş, müşteri tanı prensiplerinin uygulanmış ve nihai olarak güçlü bir şirket yönetim sistemi oluşturularak tam uyum sağlanmıştır.

2. Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Risk Bazlı Yaklaşımla Stratejilerin Uygulanması

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 karşın potansiyel müşterilerin özelinde istihbarı bilgi toplanmasının yanı sıra bireysel, kurumsal, kıymetli maden ve diğer alanlarda iştigal 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 İlişkileri 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.

Risk Komitesi, "Kıymetli Maden Tedarik Zincirinde Yüksek Risk Kriterleri" başlığı altında tespiti yapılmış olan risklere karşın 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.

3. 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.

AGABULLION KIYMETLİ MADENLER A.Ş.
Yenibosna Merkez Mah. Ladin Sk. No:4M
Kuyumcukent AVM Z030 Bahçelievler/İST.
Tel: 0212 603 04 81 Faks: 0212 603 04 82 -
Yenibosna V.D. 460 084 5337 Tic.Sicil:149207

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

4. 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 retlerin 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. Sarp Tarhanacı
2. Chirag Sharma
3. Semahat Menevşe

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 edilip 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.

5. Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetimi ve Raporlanması

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 Arkan Ergin Uluslararası Bağımsız Denetim A.Ş. ile anlaşma yapmıştır. Bağımsız denetim raporu AGABULLION'un web sitesinde;

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

yayımlanacaktır.

AGABULLION KIYMETLİ MADENLER A.Ş.
Yenibosna Merkez Mah. Ladin Sk. No:4M
Kuyumcukent AVM Z030 Bahçelievler/İST.
Tel: 0212 603 04 81 Faks: 0212 603 04 82
Yenibosna V.D. 460 084 5337 Ticl.Sicil:149207

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

6. 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

AGABULLION KIYMETLİ MADENLER A.Ş.
Yenibosna Merkez Mah. Ladin Sk. No:4M
Kuyumcukent AVM Z030 Bahçelievler/İST.
Tel: 0212 603 04 81 Faks: 0212 603 04 82 -
Yenibosna V.D. 460 084 5337 Tic.Sicil:149207

DD Holding A.Ş. adına temsilen Pelin TARHANACI
Yönetim Kurulu Başkanı

İstanbul
17 Haziran 2022