

**ALTINKAYNAK DÖVİZ VE KIYMETLİ MADEN
YETKİLİ MÜESSESE ANONİM ŞİRKETİ
01.01.2024-31.12.2024 HESAP DÖNEMİ
SORUMLU ALTIN TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU**

Borsa İstanbul tarafından, OECD'nin FATF tavsiyeleri paralelindeki "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için Uyum Rehberi" baz alınarak "Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi" oluşturulmuştur.

Altinkaynak Döviz ve Kıymetli Maden Yetkili Müessese Anonim Şirketi'nin ("Altinkaynak") faaliyet ve uygulamalarının BIST'in "Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi"ne uyumu analiz edilmiştir.

ŞİRKET BİLGİLERİ

Şirketin Unvanı	Altinkaynak Döviz ve Kıymetli Maden Yetkili Müessese Anonim Şirketi
Adresi	Anafartalar Mahallesi Şehit Teğmen Kalmaz Caddesi 42/D Altındağ / ANKARA
Raporlama Dönemi	01.01.2024-31.12.2024 Hesap Dönemi
Rapor Tarihi	30.03.2025
Sorumlu Üst Yönetim	Ali ALTINKAYNAK- Yönetim Kurulu Başkan Vekili
Vergi Dairesi/ Vergi Sicil No	Kızılbaş VD / 063 001 6568
Telefon No:	0312 309 02 24
Faks No	0312 310 12 92
Web Sitesi	www.altinkaynak.com

Tedarik Zinciri Uyum Raporumuz; aşağıdaki tanım, amaç, kapsam, sorumluluk, esaslar ve değerlendirmeler çerçevesinde hazırlanmıştır.

Tanım; Tedarik Zinciri Uyum Raporu, uluslararası kriterlere göre Bakanlığın (T.C Hazine ve Maliye Bakanlığı) uygun görüşü alınmak suretiyle Borsa (Borsa İstanbul AŞ) tarafından belirlenen sorumlu kıymetli maden tedarik zincirine ilişkin usul ve esaslar çerçevesinde yükümlü tarafından hazırlanan ve ilgili raporlama dönemini kapsayan işlemlerin bu usul ve esaslara uygunluğunu gösteren raporu ifade eder.

Amaç; Borsa İstanbul (BİST), OECD'nin Çatışmalarından etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için Uyum Rehberini baz alarak "Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberini" hazırlamış ve Kıymetli Madenler Piyasası (KMP) üyelerinin, sistematik ve yaygın insan hakları ihlalleriyle mücadele etmeleri, bölgesel çatışmaları ve terörü destekleyen parasal kaynaklara katkıda bulunmamaları, kara para aklamaya karşı oluşturulmuş yüksek standartlara uyumu amaçlamıştır.

Kapsam; İşbu 2024 yılına ait hazırlanan Sorumlu Tedarik Zinciri Raporu OECD tarafından yayımlanan Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine ilişkin Sorumlu Tedarik Zinciri Rehberi esas alınarak, Altinkaynak Döviz ve Kıymetli Maden Yetkili Müessese Anonim Şirketi'nin ("Altinkaynak") Tedarik Zinciri Uyum Faaliyetlerini özetlemektedir.

Sorumluluk; Altinkaynak kıymetli maden tedarik zincirinin önemli halkalarında olan altın ve gümüşe Borsa İstanbul'a akredite olup, ekonomik faaliyetlerinin yanında sosyal ve çevresel sorumluluk faaliyetlerinde de sorumluluk hissetmektedir.

ALTINKAYNAK DÖVİZ ve KIYMETLİ MADEN YETKİLİ MÜESSESE A.Ş.

Şehit Teğmen Kalmaz (Posta) Caddesi 42/D 06250 Ulus - ANKARA / TÜRKİYE

TEL : 0312.306 0606 - 444 6 444 • FAKS : 0312.310 1292 • Ticaret Sic.No : 74548

www.altinkaynak.com • info@altinkaynak.com

Esaslar; Altınkaynak Borsa (Borsa İstanbul AŞ) tarafından belirlenen sorumlu kıymetli maden tedarik zincirine ilişkin usul ve esaslar çerçevesinde kıymetli maden tedarik zincirinin yükümlüsü ve unsuru olarak, Borsa İstanbul düzenlemeleri kapsamında uyumluluk faaliyetlerini beş adım yaklaşımında yer alan esasları yerine getirmekte ve beş adım yaklaşımında yer alan her bir adıma tam uyum sağlamaktadır.

Değerlendirme; Altınkaynak, kıymetli maden tedarik zincirindeki risklerin tespiti, güçlü şirket yönetim sisteminin kurulması sürecin üçüncü taraflara denetlenmesi için altın tedarik zincirinde olmak üzere Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberinde belirtilen aşağıda detaylar açıklanmış beş adım uygulaması esas alınarak uyum süreci analiz edilmiş ve uyumluluk açısından değerlendirilmiştir.

- 1 Güçlü Şirket Yönetim Sisteminin Kurulması
- 2 Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi
- 3 Belirlenen Risklere Verilecek Yanıt Stratejisinin Tasarlanması ve Uygulanması
- 4 Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi, Uygulamalarının Bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi (Bağımsız Güvence Raporu)
- 5 Tedarik Zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi çalışmalarının yıllık olarak raporlanması

Adım 1: Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerini Kurulması

Şirketimiz, kıymetli maden tedarik zincirinin, tedarik/kaynak kullanımı uygulamaları ve tedarikçilerin maden çıkarmadan son kullanıcıya arza kadar süreçte risk farkındalığına sahip, risklerin yönetilmesini sağlayacak ve mevcut durumun uyum düzeyini belirleyecek, denetimini sağlayacak gerekli yeterliliğe sahip, güçlü bir şirket yönetimine ve uyum birimine sahiptir.

Çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenleriyle ilgili risklerin belirlenip yönetilmesi için Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Tedarik Zinciri Uyum Rehberi çerçevesinde hazırlamış olduğumuz sorumlu tedarik zinciri uyum politikasını benimsemekte ve bu uyum politikasına bağlı kalmaktayız.

Güçlü şirket yönetim sistemleri çerçevesinde kıymetli madenler tedarik zincirine yönelik işlemlerinde eğitim, şeffaflık, bilgi toplama ve denetim faaliyetlerine önem vermekte, tedarikçiler, tedarikçinin tedarikçisini ve müşterilerle iş ilişkisi kurulmadan öncesi sonrasında suç gelirlerinin aklanması ve terörün finansmanının önlenmesiyle ilişkin düzenlemelere uygun olarak, müşterini tanı prensiplerini uygulamaktayız.

Sorumlu tedarik zinciri yönerge ve rehberleri ile uyum yükümlülüklerinin Borsa ve Bakanlığa bildirim ile diğer uyum faaliyetlerinin yürütülmesi için ilgili yönetmelik ve yönergelerde belirtilen şartlarda iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi görev yapmaktadır.

Mevzuatlara uyum ve şirket prosedürlerinin uygulanması için atanan İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi Borsa İstanbul AŞ Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinelerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkındaki Yönergede belirtilen yetkililer ile görev yapmakta olup, Yönetim Kurulu Başkanına bağlıdır.

Yönetim Kurulu, yetkilerinin bir kısmını veya tamamını, bir veya birden fazla yönetim kurulu üyesine (açık bir şekilde ve yazılı olarak) devredebilir. Söz konusu yetki devrinin yapılması, yönetim kurulunun bu konudaki sorumluluğunu ortadan kaldıramaz.

Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Şirket Politikası gelişmeler ve ihtiyaçlar çerçevesinde düzenli olarak güncellenmektedir. Bu hususta Altınkaynak altın tedarik zincirinde müşteri tanı prensiplerinin uygulanmasından, risk bazlı bir yaklaşımla tetkik ve gözetimin yapılmasından, işlemlerin izlenebilirliğinden, bilgi ve belgelerin arşivlenmesinden, saklanması, altının ticareti ile ilgili kontrollerin yapılmasından ve gerekli eğitimlerin verilmesinden sorumludur.

Altınkaynak bünyesinde tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi için güçlü bir iç yönetim sistemi bulunmaktadır. Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Tedarik Zinciri Uyum Rehberinde belirtilen tüm iyileştirme göstergeleri ve riskin azaltılması amaçlı tüm süreçler temel alınmaktadır. Buna bağlı olarak kıymetli maden girişlerinde geriye dönük kontrollerin de yapılabileceği giriş çıkış işlem bilgilerinin de bulunduğu detaylı envanter ve belgeleme sistemi kurulmuştur. İyileştirme ve riskin azaltılması amacıyla tedarik zincirindeki tüm yeni ve mevcut tedarikçiler ile müşteri tanımlanarak gerekli bilgi ve belgeleri kayıt altında tutulmaktadır.

Ulusal ve uluslararası düzenlemeler kapsamında suç gelirlerinin aklanması ve terörizmin finansmanının önlenmesi amacıyla, Hazine ve Maliye Bakanlığı ve MASAK'ın 09/01/2008 tarih ve 26751 sayılı Resmi Gazete' de yayımlanan Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesine Dair Tedbirler Hakkında Yönetmelik ve ilgili düzenlemeler kapsamında, müşterinin tanınması ve uluslararası düzenlemeler çerçevesinde “ İş Yaptığımız Tarafı Tanıy” (İYTT) ilkesi gereğince yeni ve mevcut tedarikçiye hatta tedarikçinin tedarikçisine ilişkin ayrıntıların da öğrenilmesine önem verilmektedir.

MASAK ve Borsa İstanbul yönerge ve rehberi doğrultusunda müşterini tanı prosedürü ve müşteri kabulündeki Şirket politikaları ve çalışma prensipleri, risk değerlendirme kılavuzunda güncellenen ve alınan eğitimlerde edinilen güncel bilgi ve belgelerle eğitimler organize edilerek personellerin güncel bilgilere ulaşılması sağlanmaktadır.

Altınkaynak' in herhangi bir çalışanı veya dış paydaşlarının, isimlerini gizli tutarak değerli metal tedarik zincirine ilişkin kaygılarını veya yeni tanımlanabilecek risk durumlarını ifade edebilecekleri ihbar/şikayet sistemi bulunmakta olup, 0312 309 02 24 nolu telefon aracılığı ile yapılabilen sözlü ihbar ve şikayetler yanında mguler@altinkaynak.com adresinden de yapılan yazılı ihbar ve şikayetler titizlikle değerlendirilmektedir.

Uyum Beyanı

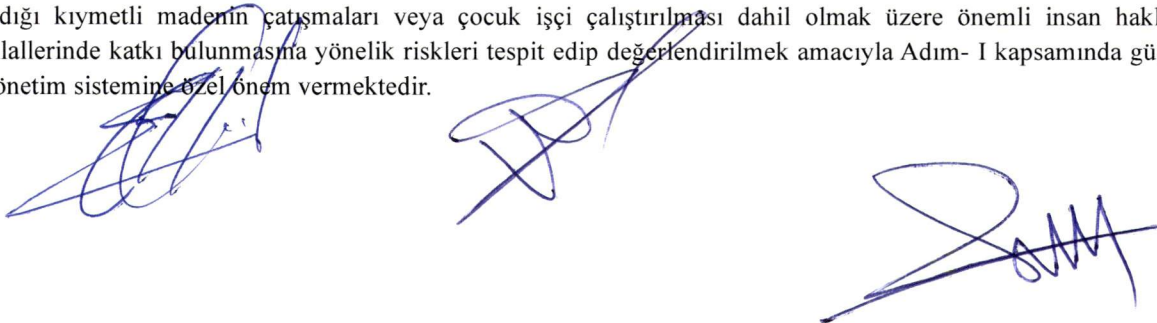
Kıymetli maden tedarik zincirinde yer alan şirketimiz mevcut uyum ve yönetim sistemleri ile etkin olarak uyum içinde çalışmaktadır. Ayrıca; Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberindeki üçüncü bölümde belirtilen Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması ile tam uyumlu muyuz? **Evet.**

Adım 2: Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi

Altınkaynak' ın çatışmalarından etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerde kıymetli maden çıkarılması, toplanması, ticareti, nakliyesi ve ihracat faaliyetleri ile ilgili risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi öncelikli amaçlarındandır.

Altınkaynak altının temin edildiği ilk çıkış noktasından başlamak üzere etkili bir risk değerlendirilmesi yapabilmek için müşteriyle ilgili ayrıntılı bir kimlik taraması yaparak iş ve ticari ilişkilerinin belgelendirilmesi istemekte, bu aşamada müşterinin kara para aklama, dolandırıcılık veya terörizmin finansmanı gibi yasa dışı eğilim ve gayretlerinin olup olmadığını araştırma, iş ve finansal verileri kontrol edilerek ayrıntılara ulaşılmakta, gerekli maden kapasitesi, madencilik uygulamaları hakkındaki veriler, madenin menşeyini belirleyen belgeler, altın ithalat/ihracat lisanları gibi ilave dokümanlara müşteri risk analizini geliştirmektedir. Yüksek risk kategorisinde müşterileri için ilave araştırmalar yapmakta ve sonucunda ticarete başlayıp başlayamayacağına karar verilmektedir.

Kıymetli maden tedarik zincirinde yer alan şirketimiz kendi tedarik zincirleri kapsamında üretmiş olduğu ve satın aldığı kıymetli madenin çatışmaları veya çocuk işçi çalıştırılması dahil olmak üzere önemli insan hakları ihlallerinde katkı bulunmasına yönelik riskleri tespit edip değerlendirilmek amacıyla Adım- I kapsamında güçlü yönetim sistemine özel önem vermektedir.



Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi (Devamı)

Ticari İş ilişkisine başlamadan önce müşteri tanı prosedürleri kapsamında uyum ekibimiz tarafından araştırma yapılır. Tedarik zincirindeki riskin değerlendirilmesi tedarik edilen kıymetli madenin menşei ile başlar, farklı menşeler farklı türde riskler içerebilir. Bundan dolayı da şirketimizde risk değerlendirme kriterlerimiz değişiklik gösterebilir. Şirketimizde kıymetli madenin menşesine ilişkin tüm değerlendirmeler Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi doğrultusunda güvenilir kaynaklardan elde edilen kanıtlara dayanan makul ve iyi niyetli çabalar üzerine kurulmaktadır.

Tedarik zincirindeki her yeni müşteri titizlikle takibe alınır ve her yıl düzenli kontroller yapılarak iş ilişkisine devam edilip edilmeyeceği belirlenir.

Uyum Beyanı

Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ile Tam Uyumlu muyuz? **Evet.**

Adım 3: Belirlenen Risklere Verebilecek Yanıt Stratejisinin Tasarlanması ve Uygulanması

Altınkaynak, olumsuz etkilerin önlenmesi veya azaltılması amacıyla, belirlenen risklerin değerlendirilmesi ve bunlara yanıt verilmesi amacıyla faaliyetleri kapsamında karşılaşması muhtemel risklere ilişkin oluşturulmuş ve düzenli olarak güncellenen risk yönetim prosedürümüz bulunmaktadır. Tüm müşteri/tedarikçiler ve işlemleri belirli periyotlarda risk kriteri dikkate alınarak değerlendirilir ve gerekli görülen durumlara üst yönetime raporlanır.

Altınkaynak'ın tedarik zincirindeki her müşterinin, tedarikçinin, iş ilişkisinin süresi, tabi olduğu yargı bölgesi değerlendirmesi için ise çocuk işçi çalıştırılması dahil insan hakları ihlalleri, terörizmin finansmanı, suç gelirlerinin aklanması, rüşvet, yolsuzluk, savaş suçları, soykırım ve yaptırım listeleri vb. gibi belirli risk faktörleri dikkate alınmaktadır.

Şirket politika ve prosedürlerinin, risk yönetimi, izleme ve kontrol faaliyetleri ile eğitim faaliyetlerinin yeterli ve verimli olup olmadığı, risk politikasının yeterliliği ve etkinliği, işlemlerin Kanun ve Kanun uyarınca çıkarılan yönetmelik ve tebliğler ile kurum politika ve prosedürlerine uygun olarak yürütülüp yürütülmediği hususları yıllık olarak, gerekli görüldüğünde ise dönemsel olarak ve risk temelli bir yaklaşımla incelenmekte ve denetlenmektedir.

Uyum Beyanı

Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Oluşturulması ve Uygulamasında Tam Uyumlu muyuz? **Evet.**

Adım 4: Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi, Uygulamalarının Bağımsız Üçüncü taraflarca denetlenmesi (Bağımsız Güvence Raporu)

Altınkaynak 2024 yılı Bağımsız Güvence Raporunun düzenlenmesi için, Borsa İstanbul AŞ/ Bağımsız Denetim Kuruluşları listesinde yer alan bağımsız denetim Şirketi, Note Office Uluslararası Bağımsız Denetim Danışmanlık ve Yeminli Mali Müşavirlik Anonim Şirketi ile sözleşme yapılmıştır.

Uyum Beyanı

Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesine Tam Uyumlu muyuz? **Evet.**

Adım 5: Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması

Altınkaynak 2021 tarihinden itibaren uyum çalışmalarını kapsayan ve her yıl düzenlenmesi gereken Tedarik Zinciri Uyum Raporlarının ve Bağımsız Güvence Raporlarının düzenlenmesini sağlayarak yönetmelikte belirtilen tarihlerde, T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı ile Borsa İstanbul AŞ' ne göndermektedir. Ayrıca; ilgili raporları şirketin www.altinkaynak.com.tr internet sitesinde yayınlamaktadır.

Uyum Beyanı

Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması konusunda tam uyumlu muyuz? **Evet**

Değerlendirme

2024 Yılı Raporlama Döneminde Borsa İstanbul AŞ Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Rehberliği ile İlgili Gerekliliklere Uyum Değerlendirmesi

YÖNETİM BEYANI:

Altınkaynak, Borsa İstanbul AŞ Kıymetli Madenler Sorumlusu Tedarik Zinciri Uyum mevzuatı kapsamında tüm şirket içi politika, süreç ve işlemlerinde tam uyumludur.

Altınkaynak, 01.01.2024-31.12.2024 raporlama dönemine ilişkin olarak Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi, Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi, Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin iç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönergesi'ne tam uyumluyuz.

Borsa İstanbul AŞ Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi' ne uyum için etkin yönetim sistemleri ve süreçleri yukarıda belirtildiği gibi uygulanmıştır.

Altınkaynak tabi olduğu mevzuatlar gereği yükümlülüklerini yerine getirmeyi taahhüt etmekte ve bu kapsamda gerekli kontrollerini yaparak, söz konusu yönetim sistemleri ile süreçlerini güncellemeye devam etmektedir.

YÖNETİM KURULU

Hasan ALTUNKAYNAK
Yönetim Kurulu Başkanı

Ali ALTUNKAYNAK
Yönetim Kurulu Başkan Vekili

Yusuf SAĞLAM
Yönetim Kurulu Üyesi