

**İSGOLD ALTIN RAFİNERİSİ A.Ş.**

INDEPENDENT REASONABLE ASSURANCE  
REPORT ON GOLD SUPPLY CHAIN IN  
ACCORDANCE WITH INTERNATIONAL  
STANDARDS ON ASSURANCE ENGAGEMENTS  
ISAE 3000 –ASSURANCE ENGAGEMENTS OTHER  
THAN AUDITS OR REVIEWS OF HISTORICAL  
FINANCIAL INFORMATION  
AS OF 31 DECEMBER 2022

Tel +90 212 426 00 93 • Fax +90 212 426 84 44 • Email info@pkfistanbul.com  
PKF Aday Bağımsız Denetim A.Ş. • Reşitpaşa Mah. Eski Büyükdere Cad. No:14 İç Kapı No: 10 • Sarıyer • İstanbul • Turkey

PKF Aday Bağımsız Denetim A.Ş., PKF International Limited ağının üyesi olup hukuken bağımsız bir tüzel kişiliğe sahiptir ve bu ağın diğer üyelerinin faaliyetleri nedeniyle herhangi bir sorumluluk ya da yükümlülük kabul etmemektedir.

PKF Aday Bağımsız Denetim A.Ş. is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.

## Independent Reasonable Assurance Report on İsgold Gold Refiner's Compliance Report 2022

To The Board of Directors and Management of İsgold Gold Refinery

We were engaged by İsgold Altın Rafinerisi A.Ş. ("İsgold Refinery") to provide reasonable assurance on its OECD Due Diligence Guidance for Responsible Supply Chains of Minerals from Conflict-Affected and High-Risk Areas ('the Report') related to period from January 1st to December 31st, 2022.

### Scope of our work

A reasonable assurance engagement involves planning and performing procedures to obtain sufficient appropriate evidence to give reasonable assurance over the Refiner's Compliance Report. The procedures selected depend on our judgement, including the assessment of the risks of material misstatement of the Report whether due to fraud or error.

In making those risk assessments, we considered internal control relevant to the preparation and presentation of the Refiner's Compliance Report in order to design assurance procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purposes of expressing a conclusion as to the effectiveness of İsgold Gold Refinery's internal control over the preparation and presentation of the Refiner's Compliance Report. Our engagement also included: assessing the suitability of the Reporting Criteria in the circumstances of the engagement; evaluating the appropriateness of the methods, policies, procedures, environmental and sustainability responsibilities and models used in the preparation of the Refiner's Compliance Report; the reasonableness of estimates made by the directors; and evaluating the overall presentation of the Refiner's Compliance Report.

### Management Responsibilities

The management of İsgold Gold Refinery is responsible for the preparation and presentation of the Report in accordance with the OECD Due Diligence Guidance (the Guidance). This responsibility includes establishing appropriate risk management and internal controls from which the reported information is derived. The criteria identified by the management as relevant for demonstrating compliance with the Guidance are the activities described within the Refiner's Compliance Report.

## Our Responsibility

Our responsibility is to carry out a reasonable assurance engagement and to express an independent conclusion to İsgold Gold Refinery, based on the procedures performed and evidence obtained, as to whether the Report, in all material respects, describes fairly the activities undertaken during the year to demonstrate that compliance is in accordance with the requirements of the OECD Due Diligence Guidance. We conducted our assurance engagement in accordance with International Standard on Assurance Engagements ISAE 3000 Assurance Engagements other than Audits or Reviews of Historical Financial Information (ISAE 3000) issued by the International Auditing and Assurance Standards Board and the guidance set out in OECD Due Diligence Guidance for Responsible Supply Chains of Minerals from Conflict-Affected and High-Risk Areas, OECD 2013 for ISAE 3000 Auditors (the "Audit Guidance"). ISAE 3000 requires that we obtain sufficient, appropriate evidence on which to base our conclusion.

This report has been prepared for İsgold Gold Refinery for the purpose of assisting the management in determining whether İsgold Gold Refinery has complied with the Guidance and for no other purpose. Our assurance report is made solely to İsgold Gold Refinery in accordance with the terms of our engagement. We do not accept or assume responsibility to anyone other than İsgold Gold Refinery for our work, or for the conclusions we have reached in the assurance report.

We refer to the fact that the Compliance Report subject to our assurance engagement comprises the Annex "Countries of origin of precious metals". We draw attention to the fact that the Country of Origin Annex is not publically available.

## Reasonable assurance procedures performed

We planned and performed our work to obtain all the evidence, information and explanations considered necessary in relation to the above scope. These procedures included:

- Detailed analysis of needs assessment to gain an understanding of İsgold Gold Refinery's processes, and risk management procedures around the gold supply chain in place.
- Interview with staff at the corporate office responsible for the preparation of the Report.
- Site visits to İsgold Gold Refinery to evaluate if the management system is in place as described in the compliance report
- Testing on a sample basis to evaluate whether the requirements of OECD Due Diligence Guidance are being executed and followed by İsgold.
- Assessing the suitability of the policies, procedures and internal management that İsgold Gold Refinery has in place to conform to the Guidance.
- Review of a selection of the supporting documentation, including gold supplier counterparty due diligence file and transaction's documentation and furthermore the due diligence documents and risk assessment for the upstream of its suppliers.
- Enquiries of relevant staff responsible for supply chain management
- Test a selection of the underlying processes and controls which support the information in the Report.
- Review of the presentation of the Report to ensure consistency with our findings.



We believe that the evidences we have obtained are sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

**Inherent limitations**

Non-financial information, such as that included in the Report, is subject to more inherent limitations than financial information, given the more qualitative characteristics of the subject matter and the methods used for determining such information. The absence of a significant body of established practice on which to draw allows for the selection of different but acceptable assessment techniques that can result in materially different measurements and can impact comparability. The nature and methods used to determine such information, as well as the assessment criteria may change over time. It is important to read İsgold Gold Refinery's methodology and gold supply chain policy available on İsgold Gold Refinery website (www.isgold.com.tr).

**Independence and competency statement**

We comply with the Code of Ethics for Professional Accountants issued by the International Ethics Standards Board for Accountants and we apply International Standard on Quality Control, 'Quality Control for Firms that Perform Audits and Reviews of Historical Financial Information, and Other Assurance and Related Services Engagements'.


Accordingly, we maintain a comprehensive system of quality control including documented policies, systems and procedures regarding compliance with ethical requirements and professional standards (including independence, and other requirements founded on fundamental principles of integrity, objectivity, professional competence and due care, confidentiality and professional behavior) as well as applicable legal and regulatory requirements. In conducting our engagement, we confirm that we satisfy the criteria for assurance providers as set out in the Audit Guidance to carry out the assurance engagement.

**Conclusion**

In our opinion, the Refiner's Compliance Report prepared by İsgold Gold Refinery for the year ended 31 December 2022, in all material respects, describes fairly the activities undertaken during the year to demonstrate compliance, and management's overall conclusion contained therein, is in accordance with the requirements of the OECD Due Diligence Guidance for Responsible Supply Chains of Minerals from Conflict-Affected and High-Risk Areas, OECD 2016

İstanbul- Türkiye, 07.06.2023

PKF Aday Bağımsız Denetim A.Ş.  
(A Member of PKF International)

  
Abdulkadir SAYICI  
Partner

Annex: Responsible Supply Chain Compliance Report

**İSGOLD ALTIN RAFİNERİSİ A.Ş.**

**Borsa İstanbul A.Ş.**

**Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri**

**Uyum Raporu**

**Mart 2023**

Borsa İstanbul tarafından hazırlanan "Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi", Kıymetli Madenler Piyasasında faaliyet gösteren kıymetli madenler aracı kuruluşları ile Rafineri Listesi'nde yer alan Türkiye'de kurulu rafinerilerin (Yükümlüler), tüm kıymetli maden tedarik zinciri boyunca zorunlu olan minimum gereksinimleri tanımlayan, OECD'nin FATF tavsiyeleri paralelindeki "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için Uyum Rehberi"nin baz alındığı bir Uyum Rehberidir.

Bu Uyum Rehberi, Yükümlülerin;

- Kıymetli maden tedarikinde Borsa düzenlemelerine ve uluslararası standartlara uyumunu,
- Şirket içi politika, prosedür, yönetmelikler oluşturarak mevcut risklerin etkilerini en aza indirmesini, olası risklerin ortaya çıkmasına istinaden bunlara karşı atılacak adımların tespitini yapmasını,
- İnsan hakları ihlalleriyle mücadele etmesini,
- Çatışmaya katkıda bulunmaktan kaçınmasını,
- Uluslararası uyum sağlamak için yüksek standartlarda durum tespiti benimsemesini,
- Suç gelirlerinin aklanması ve terörün finansmanı ile mücadele etmesini,
- Güçlü şirket yönetimine sahip olmasını,
- Çevresel ve Sürdürülebilir sorumluluklarının ele alınmasını amaçlamaktadır.

Bu rapor, İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş.'nin "Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi"ne uyumunu özetlemektedir.

## 1. Rafineri Hakkında Bilgiler

Unvan	İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş.
Adres	İkitelli OSB Mahallesi, Marmara Sanayi Sitesi, S Blok, No:5-6 Küçükçekmece-İSTANBUL
Raporlama Dönemi	01.01.2022-31.12.2022
Raporu Hazırlayan	Seçil Şahin (İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi)
Sorumlu Tedarik ve Uyum Komitesi	Seçil Şahin (İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi) Çetin Genç (İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi) Göktuğ Uğurtay (Pazarlama Sorumlusu)
Sorumlu Üst Yönetim	Erdem Aşık (Yönetim Kurulu Başkanı) Miray Kuz (Yönetim Kurulu Başkan Vekili)
Rapor Tarihi	27.03.2023

Sorumlu kıymetli maden tedarik zincirinin temelinde, Uyum Raporunda çerçevesi çizilecek Beş Adım Yaklaşımı bulunur. Beş Adım Yaklaşımı, kıymetli madenler aracı kuruluşları ile rafinerilerin tedarik zincirinde yer alan kilit alanların her biri için uyum uygulamalarının oluşturulması ve

sürekli geliştirilmesi için asgari standart olarak kabul edilir. Kıymetli madenler aracı kuruluşları ile rafinerilerin iç kontrol ve uyum sistemlerinin işleyişinde ve geliştirilmesinde kurumsal yönetim uygulama ve ilkeleri esas alınır.

## **2. Uyumu Göstermek için Gerçekleştirilen Faaliyetlerin Özeti**

### **Adım 1: Güçlü Bir Şirket Yönetim Sistemi Oluşturulması**

#### **Uyum Beyanı:**

Adım 1 – Güçlü bir şirket yönetim sistemi oluşturulması ile tam uyumluyuz.

#### **a. Altın tedarik zinciri durum tespiti ile ilgili şirket politikası var mı?**

#### **Uyum Göstergesi ve Yorumu:**

İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş., Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi ve Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için OECD Uyum Rehberi Ek II'de belirtilen modelle uyumlu bir Sorumlu Altın Tedarik Politikası'na sahiptir.

Bu Politika, kıymetli madenlerin tedarik edilmesinin ve satışının doğrudan veya dolaylı olarak insan hakları ihlallerine, çatışmalara, onarılamaz çevresel bozulmalara, yolsuzluk, suç gelirlerinin aklanmasına ve terörün finansmanına katkıda bulunmamasını temin etmek için şirket sorumluluğumuzu ve tam taahhüdümüzü ortaya koymaktadır.

Kamuya açık, yıllık olarak gözden geçirilen ve güncellenen Politika'ya, kurumsal internet sitemizin "Kurumsal Yönetim Politikaları" bölümünden ulaşmak mümkündür. Herhangi bir teknik aksaklıktan dolayı raporun internet sitemizde yer almaması durumunda [compliance@isgold.com](mailto:compliance@isgold.com) adresine mail atılarak rapor 3. kişilere paylaşılabilmektedir.

#### **b. Tedarik zinciri durum tespitini desteklemek için bir iç yönetim yapısı kuruldu mu?**

#### **Uyum Göstergesi ve Yorumu:**

İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş., tedarik zinciri durum tespitini organizasyon yapısına ve süreçlerine etkin bir şekilde yerleştiren bir yönetim sistemine sahiptir.

Politikanın ve destekleyici prosedürlerin uygulanmasına ve durum tespiti sürecinin yönetilmesine ilişkin görevler, roller ve sorumluluklar açıkça tanımlanmıştır. Politika esaslarına uygun olarak bir iç yönetim yapısı geliştirmek üzere Yönetim Kurulu tarafından İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi atanmıştır. Doğrudan CEO'ya rapor veren İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, görevlerini yerine getirmek için gerekli tüm kaynaklara

sahiptir ve İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş.'nin kıymetli madenler tedarik zinciri durum tespiti ile ilgili tüm konulardan sorumludur. Kıymetli madenler tedarik zinciri üzerindeki nihai kontrol ve sorumluluk Üst Yönetime aittir.

İSGOLD Altın Rafinerisi, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, Genel Müdür Yardımcısı ve Muhasebe-Denetim Bölümü Sorumlusundan oluşan iç denetim yapısı oluşturacak şekilde bir Sorumlu Tedarik ve Uyum Komitesi oluşturmuştur. Sorumlu Tedarik ve Uyum Komitesi, her bir karşı taraf için belirlenen güncellenmiş risk seviyesinin izlenmesinden ve onaylanmasından sorumludur.

Sorumlu Tedarik ve Uyum Komitesi, her bir karşı taraf için belirlenen güncellenmiş risk seviyesinin izlenmesinden ve onaylanmasından sorumludur.

**c. Diğer tedarik zinciri aktörlerinin izlenebilirliği ve kimlik tespiti da dahil olmak üzere altın tedarik zinciri üzerinde güçlü bir durum tespiti, kontrol ve şeffaflık sistemi kuruldu mu?**

**Uyum Göstergesi ve Yorumu:**

İSGOLD Altın Rafinerisi, tedarik zincirindeki tüm yeni ve mevcut tedarikçileri ile müşterilerini tanımlayarak gerekli bilgi ve belgeleri kayıt altında tutmaktadır.

Müşteri Kabul ve Risk Değerlendirme Prosedürü'ne göre altının kabul edilebilmesi ve işleme alınabilmesi için ilk önce müşterinin 'Müşteri Tanı' belgelerinin temin edilmesi ve onaylanması gerekmektedir. Ardından müşteriye ait bir profil oluşturulur. CRM sistemi (İSGOLD İOM) ile altın tedarik zincirinde bulunan müşterilere ait bilgiler yer almaktadır. İzlenebilirlik sistemi, mal kabulünde müşteriye ait bir referans (ID) numarası ile başlar ve her işlem lotu için işlem bazında bir izleme ve risk değerlendirmesi yapılır. İşlem bazında mal kabulü, analiz sonuçları ve ürünlerin takibi yapılmaktadır. Müşteriye teslim edilecek olan ürünlere ait tüm seri numara bilgileri kayıt altına alınmaktadır. Kesilen fatura, irsaliye, varsa gümrük beyannamesi, teslim teslim belgesi, TC Darphanesi'ne ait analiz raporları Lot başına set olarak kayıt altına alınır ve Lot numarası üzerinden takip edilir.

**d. Geniş tabanlı çalışan katılımını ve tespit edilen risklerin yönetime bildirilmesini teşvik etmek için şirket çapında bir iletişim mekanizması kuruldu mu?**

**Uyum Göstergesi ve Yorumu:**

İSGOLD Altın Rafinerisi, iç ve dış paydaşlarımızla devam eden diyalogun bir parçası olarak bir Şikayet ve Bilgi Uçurma Prosedürü geliştirmiştir. Bu prosedür, anonim iletişime izin vermek için uygun önlemleri kapsamaktadır. [compliance@isgold.com](mailto:compliance@isgold.com) e-mail adresi aracılığıyla, ilgili herhangi bir taraf (çalışanlar, paydaşlar veya karşı taraflar) -hem bireysel hem de toplu olarak - endişelerini dile getirebilir veya tedarik zinciri ve ilgili risklerle ilgili sorunları dile getirebilir.



İnsan Kaynakları departmanı iç şikayetlerle ilgilenirken, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi gelen tüm dış tedarik zincirini ve riskle ilgili iletişimleri izlemek ve değerlendirmekten ve Üst Yönetimi yeni tanımlanan her risk hakkında bilgilendirmekten sorumludur. Üç Aylık Uyum raporunun bir parçası olarak veya gerekirse daha sık olarak, Üst Yönetim tarafından incelenmek üzere gelen şikayetlerin bir listesini oluşturur. Şikayetin niteliğine bağlı olarak Üst Yönetim, şikayetin çözümü ve ilgili taraflarla katılım süreci için uygun bir eylem planı belirler. Raporun değerlendirilmeye alındığı periyot içerisinde herhangi bir şikayet ve bilgi uçurma açıklaması kaydedilmemiştir.

## **Adım 2: Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi**

### **Uyum Beyanı:**

Adım 2 – Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi ile tam uyumluyuz.

### **a. Tedarik Zincirinde risklerin belirlenmesine yönelik bir süreç var mı?**

#### **Uyum Göstergesi ve Yorumu:**

İSGOLD Altın Rafinerisi, kıymetli madenler tedarik zinciriyle ilgili riskleri belirlemek ve değerlendirmek için kapsamlı bir süreç uygulamaktadır. Çatışma, insan hakları ve beyaz yakalı suçlar riskine ilişkin bilgileri başvuran tüm Karşı Tarafları incelemek için sağlam bir süreçte toplayan "Müşterini Tanı" filtrelerinden oluşan hassas müşteri yönetimi süreçleri geliştirilmiştir.

İSGOLD Altın Rafinerisi'nin risk değerlendirme süreci, Sorumlu Altın Tedarik Politikamızda belirtilen tüm gerekliliklere tam olarak uymayan herhangi bir karşı tarafla herhangi bir iş ilişkisine girmesini engellemektedir. Bunun yanı sıra, her kıymetli maden tedarik eden karşı tarafa risk profili oluşturmak için katı kriterler tanımlamıştır. Risk değerlendirmesi, her tedarik zinciri için üç seviyeli bir ölçeğe dayalı olarak ayrıntılı bir risk sınıflandırması içerir. Yüksek riskli bir tedarik zinciri belirlendiğinde ve riski azaltmak için hiçbir önlem alınmadığında karşı tarafla iş ilişkisine girilmez ya da mevcut müşteri ise iş ilişkisine son verilir.

### **b. Durum tespiti sisteminin standartları çerçevesinde risklerin değerlendirilmesi yapılıyor mu?**

#### **Uyum Göstergesi ve Yorumu:**

İSGOLD Altın Rafinerisi, herhangi bir kıymetli maden tedarik eden karşı taraf ile iş ilişkisine girmeden önce, tedarik zinciri durum tespit prosedürlerini sistematik olarak gerçekleştirir. Buna göre, politikalarımız ve prosedürlerimiz uyarınca, "Müşterini Tanı" aşamalarında risk tanımlama ve değerlendirme sırasında, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, durum tespiti sürecine devam edilip edilmeyeceğini ya da uyumsuzluğu belirlemek için daha fazla araştırma gerektiren herhangi bir risk seviyesi belirlendiğinde gelişmiş durum tespiti süreci

ortaya çıkmaktadır. Ayrıca, kapsamlı bir şekilde risk bazlı yaklaşım uygulayarak, tüm iş ilişkisi boyunca gerçekleşen tüm işlemleri sürekli olarak izliyor ve gözden geçiriyoruz.

İsgold Altın Rafinerisi A.Ş., "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için OECD Uyum Rehberi" ile tam uyumlu çalışmaktadır. Bu kapsamda, 2022 yılı içerisinde Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölge statüsü kapsamında değerlendirilen Rusya menşeli maden/rafineri ve tedarik zinciri halkasına dahil tüm firmalar ile yapılması planlanan iş ilişkisi yeniden değerlendirmeye tabii tutulmuştur. İç kontrol ve Uyum Görevlisi gözetimi kapsamında, İç Kontrol Birimi tarafından Rusya Menşeli ve tedarik zinciri güzergahı Rusya üzerinde bulunan tüm firmalar ile iş ilişkisi ileride yeniden değerlendirilmek üzere askıya alınmıştır.

**c. Risk Değerlendirmesi üst yönetime rapor ediliyor mu?**

**Uyum Göstergesi ve Yorumu:**

Risk seviyesine bakılmaksızın tüm yeni kıymetli madenler tedarik eden Karşı Tarafların onaylanmasından Üst Yönetim sorumludur. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, mevcut karşı taraflar ve/veya metal tedarikçileri ile ilişkili risk seviyesinde meydana gelen herhangi bir değişikliği en az üç ayda bir CEO'ya rapor eder. CEO, her durum için uygun bir yol haritasını belirler. Üst Yönetim, İSGOLD Altın Rafinerisi'nin kıymetli maden tedarik zinciri için nihai kontrol ve sorumluluğu elinde tutar.

**Adım 3: Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Oluşturulması ve Uygulanması**

**Uyum Beyanı:**

Adım 3 – Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin oluşturulması ve uygulanması ile tam uyumluyuz.

**a. Belirlenmiş bir risk için (i) ticarete devam ederken riski azaltarak, (ii) ticareti askıya alırken riski azaltarak veya (iii) riskten uzak durarak bir risk yönetimi stratejisi geliştirildi mi?**

**Uyum Göstergesi ve Yorumu:**

OECD Durum Tespiti Rehberi ve BM İş ve İnsan Hakları Rehber İlkelerinin gerektirdiği şekilde, önleme, tespit etme ve yanıt verme modeli'ne dayalı olarak belirlenen herhangi bir yeni sorunun risk yönetimi için uygun bir strateji tanımlamış ve benimsemiştir. Bu, İSGOLD'un titiz risk değerlendirme ve soruşturması (gelişmiş durum tespiti) yoluyla riski yönetmesine ve kıymetli maden tedarik zincirindeki olumsuz etkileri azaltıp iyileştirmesine olanak tanır. Bu yaklaşım, menşe ülkeyi, tedarikçiyi, ürünü, tedarik zincirinin karmaşıklığını ve diğer ilgili

unsurları, bilgileri ve koşulları dikkate alarak Risk seviyesinin belirlenmesini içerir. Risk düzeyi en az üç ayda bir gözden geçirilir ve güncellenir.

- b. Risk azaltıcı yönetim stratejisinin uygulandığı durumlarda, atılan ve ulaşılan ölçülebilir adımları, risklerin periyodik olarak tekrar değerlendirilmesi, performansın takip edilmesi ve üst yönetimin düzenli olarak raporlanması uygulamalarını içeriyor mu?

**Uyum Göstergesi ve Yorumu:**

Müşteri Kabul ve Risk Değerlendirme Prosedürü'nde açıkça belirtildiği üzere, kıymetli madenin kaynağından itibaren nakliye safhası ve geçiş yolları dahil, süreç içerisindeki tüm işlemler takip edilebilecek şekilde sistemler hazırlanmış, Müşteri Kabul Politikası kapsamında ilgili müşteri belge ve dokümanları kayıt ve inceleme altına alınmış, üst yönetime periyodik olarak raporlamalar yapılmış, gerekirse yerinde denetim ve ilave uygulamalarla risk değerlendirmesi belirlenmiş ve iş ilişkisinin veya mal kabulünün güvenli şekilde devamı için tedbirler alınmıştır.

**Adım 4: Tedarik Zinciri Durum Tespiti için Bağımsız bir Üçüncü Taraf Denetimi Düzenlenmesi**

**Uyum Beyanı:**

Adım 4 – Tedarik zinciri durum tespiti için bağımsız bir üçüncü taraf denetimi düzenlenmesine tam uyumluyuz.

**Uyum Göstergesi ve Yorumu:**

İSGOLD Altın Rafinerisi, Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi'ne istinaden uyum değerlendirmesi için Bağımsız Denetçi Kuruluşları listesinde yer alan PKF İstanbul ile anlaşarak ilgili uyum süreci için sözleşme imzalamıştır. İSGOLD Uyum Raporu ve Bağımsız Güvence Raporu İSGOLD Altın Rafinerisi internet sitesinin Uyum Başlığı altında kamuya açık olarak sunulmuştur.

**Adım 5: Tedarik Zinciri Durum Tespiti Raporu**

**Uyum Beyanı:**

Adım 5 – Tedarik zinciri durum tespiti raporuna tam uyumluyuz.

**Uyum Göstergesi ve Yorumu:**

İSGOLD Altın Rafinerisi'nin 2022 yılı sistem ve prosedürlerinin, çalışma prensipleri ve süreçlerinin OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi- ile BIST'in "Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi'ne" uyumu konularındaki rapor ve bilgiler şirketimizin internet

sitesinde ([www.isgold.com](http://www.isgold.com)) yayınlanan şirket politikalarında, uyum ve bağımsız güvence raporunda bulunabilir.

### 3. Genel Değerlendirme

**İlgili raporlama döneminde Borsa İstanbul'un Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi ile ilgili gereksinimlerine uyumlu mu?**

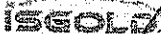
Evet. İSGOLD Altın Rafinerisi, 01 Ocak 2022 - 31 Aralık 2022 raporlama yılı için bu Uyumluluk Raporunda açıklandığı gibi Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi gereksinimlerine uymak için etkin yönetim sistemleri, prosedürleri, süreçleri ve uygulamaları yerine getirmiştir. İSGOLD Altın Rafinerisi kendini sürekli iyileştirmeye adanmıştır ve belirlenen denetim tavsiyeleri bir sonraki raporlama döneminde de uygulanacaktır.

### 4. Diğer Rapor Yorumları

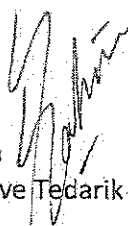
Bu raporun okuyucuları, içeriğiyle ilgili olarak İSGOLD Altın Rafinerisi'ne herhangi bir geri bildirimde bulunmak veya herhangi bir soru sormak isterse, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlimize bir e-posta göndererek iletişime geçebilir: [compliance@isgold.com](mailto:compliance@isgold.com)

İstanbul, 27.03.2023

İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş.

  
İSGOLD ALTIN RAFİNERİSİ A.Ş.  
İkitelli OSB Mh. Marmara Sanayi Sitesi Blok No:5  
Küçükçekmece / İSTANBUL  
Tl:+90 212 494 48 10 F:+90 212 494 48 14 Web: www.isgold.com.tr  
Halkalı V.D. : 4200503893 Ticaret Sicil No: 291442  
MERSİS No: 04520150389300022

Erdem Aşık  
Yönetim Kurulu Başkanı

  
Sevil Şahin  
İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi