

**BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU****ALTINKAYNAK DÖVİZ VE KIYMETLİ MADEN  
YETKİLİ MÜESSESE ANONİM ŞİRKETİ  
Yönetim Kurulu'na,**

Altınkaynak Döviz ve Kıymetli Maden Yetkili Müessese Anonim Şirketi ("Şirket") yönetiminin, 01.07.2021-31.12.2021 tarihli Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesine, Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi"ne ve Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönerge"ye uyumunun denetim raporunun düzenlenmesine ilişkin raporlamaya yardımcı olmak amacıyla hazırlanmıştır.

**Dayanak Denetim Konusu ve Geçerli Kısıtlar**

Güvence denetimi, Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesine, Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi"ne ve Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönerge"ye uygunluğu konusunu ele almaktadır.

**Yapısal Kısıtlamalar**

01.07.2021-31.12.2021 tarihinden sonraki bir döneme ait Sorumlu Tedarik Zinciri Denetimi üzerinde bir denetim çalışması yapmamış bulunuyoruz. Vardığımız güvence sonucu, Şirket'in 01.07.2021-31.12.2021 tarihli Sorumlu Tedarik Zinciri Denetimi'ne 27 Haziran 2022 tarihli Sorumlu Tedarik Zinciri Denetimi Denetçi Raporumuza kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, denetçi raporumuz sonrasındaki olay veya şartların Şirket'in denetimden geçmiş Sorumlu Tedarik Zinciri Denetimi Raporu üzerinde etkisi olabilir.

**Özel Amaç**

Bu rapor, Şirket yönetiminin talebi doğrultusunda Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi, Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi ve Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönerge gereği Şirket'in tabi olduğu Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri kullanımı için hazırlanmış olup, yazılı onayımız olmadan başka taraflara verilemez. Bu rapor, yalnızca Sorumlu Tedarik Zinciri Denetimi ile ilgilidir ve bu raporu hazırlarken; üçüncü bir tarafın Sorumlu Tedarik Zinciri Denetimi Raporu hakkında sahip olabileceği özel şartları dikkate almadık.

**Sorumlu Tarafın Sorumlulukları**

Şirket yönetimi, 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 Borsamız Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatına (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) çerçevesinde uygun olarak hazırlanmasından sorumludur. Şirket yönetimi, özellikle, Sorumlu Tedarik Zinciri Denetiminin önemli yanlışlık içermesini önleyecek iç kontrollerin tasarlanması ve uygulanmasından sorumludur.

Ek olarak, Şirket yönetimi, denetçiye sunulan belgelerin eksiksiz ve doğru olmasını sağlamakla yükümlüdür. Şirket yönetimi, ayrıca, yukarıda belirtilen belgelerin hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermediğini makul ölçüde garanti eden iç kontrol sisteminin sürdürülmesinden de sorumludur.

