



BORSA İSTANBUL
SORUMLU KIYMETLİ MADEN
TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU

2024

NADİR METAL RAFİNERİ

nadirmetal.com.tr



GİRİŞ

Temelleri 1967 yılında atılan Nadir Metal Rafineri ("Nadir Metal"), kıymetli madenler sektöründe 55 yılı aşkın süredir faaliyet göstermekle birlikte ana faaliyet alanları; rafinasyon, geri dönüşüm, laboratuvar hizmetleri, "Nadir Metal" ve "Nadir Gold" markalı altın ve gümüş külçelerin üretimi ve kıymetli madenlerin ticaretidir. Nadir Metal, 2011 yılından itibaren altında, 2012 yılından itibaren de gümüşte Londra Külçe Piyasası Birliği İyi Teslimat Listesi'nde (LBMA Good Delivery List) yer almakla birlikte Singapur Külçe Piyasası Birliği (SBMA), Şangay Uluslararası Altın Borsası (SGEI) üyesi, COMEX'te kayıtlı rafineri, Borsa İstanbul'da (BİST) hem altın, hem de gümüşte akredite rafineridir. Şirketimiz çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerden kıymetli madenlerin çıkarılması, taşınması, üretilmesi ve ticaretiyle ilgili olabilecek risklerin farkındadır. Nadir Metal, çatışma ve terörün finansmanı faaliyetlerine, suç gelirlerinin aklanması, yolsuzluk ve insan hakları ihlallerine katkıda bulunan her türlü eylemden kaçınmayı ve ilgili yaptırımlara uymayı ve çevre, sosyal ve yönetim başlıkları kapsamında sürdürülebilirlikle ilgili ulusal ve uluslararası sorumluluklarını yerine getirmeyi taahhüt eder.

Nadir Metal, hem ulusal hem de uluslararası kıymetli madenler piyasasının bir paydaşı olarak sorumlulukların bilinci ve sektörün gelişimi amacı ile 2012 yılından itibaren Ekonomi ve Kalkınma İşbirliği Örgütü'nün (OECD) "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi'ni" baz alarak faaliyetlerini uyumlandırmıştır. Borsa İstanbul (BİST), OECD'nin Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Rehberi'ni" baz alarak 2014 yılında "Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi'ni" hazırlamış ve kıymetli madenler aracı kuruluşları ile Rafineri Listesinde yer alan Türkiye'de kurulu altın rafinerilerinin, gönüllülük esasına dayalı olarak uyumlanmasını sağlamayı amaçlamıştır. Nadir Metal, 2015 yılından itibaren gönüllülük esasına dayalı Borsa İstanbul "Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberine" uyum göstermiş, her yıl bu kapsamda bağımsız denetimden geçmiş, uyum raporları ile bağımsız denetim raporlarını Borsa İstanbul'a iletmenin yanı sıra şirket web sitesinde yayımlamıştır.

2021 yılından itibaren ise Nadir Metal, Borsa İstanbul Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Programı'nın unsurlarını içeren düzenlemeleri uygulamaya almıştır. Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönerge, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi, Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Güvence Denetimi Yönergesi ve Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi ile geliştirerek bunları Kıymetli Madenler Piyasası Prosedürüne işlemiştir.

Bu uyum programıyla, Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Piyasasında faaliyet gösteren kıymetli madenler aracı kuruluşları ile Rafineri Listesi'nde yer alan Türkiye'de kurulu rafinerilerin, kıymetli madenler sorumlu tedarik zincirine yönelik yükümlülüklerini yerine getirebilecek; işleyen, güçlü ve hesap verilebilir bir iç kontrol sistemi tesis etmelerinin yanında, suç gelirlerinin aklanması ve terörizmin finansmanına, insan hakları ihlallerine katkıda bulunmama, yaygın insan hakları ihlalleriyle mücadele etmelerini sağlayacak standartlara da uyum sağlamaları, bağımsız denetimden geçmeleri ve uyum raporu ile bağımsız denetim raporlarını da kamu ile paylaşmaları amaçlanmıştır.

2024 yılında Nadir Metal "BİST Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi'ne" uyum göstermekle birlikte, işbu rapor, Nadir Metal'in BİST'in Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Programı kapsamındaki faaliyetlerini özetlemektedir:



Rafineri İsmi:	Nadir Metal Rafineri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
Adres:	Merkez Ofis: Tel No: +90 212 603 0973 İkitelli OSB Mah. Atatürk Bulvarı No:114 İç Kapı No:19 Başakşehir İstanbul / Türkiye Rafinasyon: Akçaburgaz Mah. 3114. Sok. No:6 Esenyurt/ İstanbul-Türkiye Tel No: +90 212 886 6729
Raporlama Dönemi:	01.01.2024-31.12.2024
Rapor Tarihi:	25.03.2025
Sorumlu Üst Yönetim:	Abdullah Tütüncü, Yönetim Kurulu Başkanı

Sorumlu kıymetli maden tedarik zincirinin temelindeki Uyum Rehberinde çerçevesi çizilmiş olunan "Beş Adım Yaklaşımı" bulunmaktadır. Beş adım yaklaşımı, rafinerilerin tedarik zincirinde yer alan kilit alanların her biri için uyum uygulamalarının oluşturulması ve sürekli geliştirilmesi için asgari standart olarak kabul edilmektedir. Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi ile Uyum Rehberi kapsamında yer alan beş adım yaklaşımının esasları şu şekildedir:

1. Güçlü şirket yönetimi sistemlerinin kurulması
2. Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi
3. Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin tasarlanması ve uygulanması
4. Uyum çalışmalarının bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi
5. Tedarik zinciri uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması

Adım 1: Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması

Uyum Beyanı: Evet, Borsa İstanbul Uyum Programı kapsamında aşağıda ayrıntıları verilen "Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması" gereği ile tam uyumluyuz.

a) Uyum düzeyini gösterir şirket politikamız:

Nadir Metal, OECD'nin Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için Uyum Rehberi ve Ek 2'si ile BİST Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Rehberi kapsamında tanımlanan riskler ile risk yönetimini içeren bir Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Politikası ("Şirket politikası") benimsemiştir. Şirket faaliyetlerinde; dolaylı veya dolaysız çatışmalara katkı sağlamamayı; suç gelirlerinin aklanmasını ve terörün finansmanı ile rüşvet ve yolsuzluğa iştirak eden kişi ve kuruluşlarla ticari ilişki içerisine girmemeyi; meşru olmayan silahlı gruplar veya devlet dışı silahlı gruplara doğrudan veya dolaylı destek verilmesine olanak sağlamamayı; çocuk işçi çalıştırılması, çocuk işçiliğin en kötü biçimleri, ILO Sözleşmeleri ve tavsiyeleri ve telafisi mümkün olmayan çevresel ve sosyal etkilere ve yönetimimde (ÇSY) gerilemeye yol açabilecek olumsuzluklara katkı sağlamamayı taahhüt etmektedir. Ayrıca Türkiye Cumhuriyeti'nin yanı sıra Birleşmiş Milletler, Avrupa Birliği, Birleşik Krallık Hazinesi, Amerika Birleşik Devletler Hazinesi'nin ilgili yaptırımlarına uymayı taahhüt etmektedir.



Nadir Metal, Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Şirket Politikasında olası risklerin belirlenmesi, müşteri tanı ve tedarik zinciri durum tespiti, yüksek riskli kıymetli madenlerin tedarik zincirine ilişkin kriterler, risklerin değerlendirilmesi, işlemlerin izlenebilirliği, eğitim ve kayıtların saklanmasıyla ilgili detaylı bilgilere yer verilmiştir.

Nadir Metal'in güçlü yönetim sistemi, kıymetli maden tedarik zincirinde yer alan şirketlerin mevcut durumunun sorumlu tedarik zincirine uyum düzeyinin belirlenmesine ve etkin bir risk yönetimine imkan sağlamaktadır.

Şirket Politikamız, Hukuk ve Uyum Departmanı bünyesindeki İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi ("Uyum Görevlisi") tarafından asgari olarak yılda bir kez gözden geçirilmekle birlikte gerekli görülen durumlarda güncellenerek Yönetim Kurulu kararıyla onaylanmaktadır.

2024 yılı içerisinde, Entegre Yönetim Sistemine geçiş kapsamında şirket politikalarımızda bütüncül bir format oluşturulması kapsamında değişiklikler yapılmıştır. Tüm paydaşlarımız için Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Şirket Politikamız Versiyon 8 (V8) olarak yürürlükte olup Türkçe ve İngilizce olmak üzere şirket web sitesinde yayımlanmaktadır.

<https://www.nadirmetal.com.tr/wp-content/uploads/2025/05/Kiymetli-Madenler-Sorumlu-Tedarik-Zinciri-Sirket-Politikasi-TR.pdf>

https://www.nadirmetal.com.tr/wp-content/uploads/2025/01/NMR_RSC-Policy_ENG-_v8.pdf

Her ne kadar söz konusu şirket politikamız kapsamlı olarak düzenlenmişse de tek başına bir doküman olarak değerlendirilmemelidir. Söz konusu şirket politikamız haricinde hem ilgili mevzuat düzenlemelerine hem de tedarik zincirinde gerçekleşebilecek yüksek risk konularına yönelik "Suç Gelirlerinin Aklanmasının Önlenmesi ve Terörün Finansmanının Önlenmesi Hakkında Şirket Politikası", "Rüşvetle ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası", "İnsan Hakları Politikası", "İhbar ve Bilgi Uçurma Politikası" gibi başkaca şirket politikalarımız bulunmaktadır.

Nadir Metal, paydaşlarının (çalışanlar, iş ortakları veya üçüncü taraflar) ilettiği bildirimleri sürekli gelişim ve iyileştirme açısından son derece önemli görmektedir. Bu doğrultuda, Nadir Metal'in paydaş katılımını destekleyen web sitesinde herkese açık olarak yayınlanan bir Bilgi Uçurma Politikası bulunmaktadır.

<https://www.nadirmetal.com.tr/wp-content/uploads/2025/05/Bilgi-Ucurma-Politikasi-TR.pdf>

https://www.nadirmetal.com.tr/wp-content/uploads/2025/01/NMR_Whistleblowing-Policy_ENG_V4.pdf

Bildirimde bulunan taraflar; mevzuat ihlalleri, şirketin etik ilkeleri, politika ve prosedürleri ile kıymetli maden tedarik zinciri kapsamında tespit edilen yeni riskler gibi konularda duyulan endişelerini, anonim olarak ya da ismiyle, bireysel veya toplu bir şekilde, Şirket politikalarının "Paydaşların Geri Bildirimleri" maddesinde belirtilen kanallar üzerinden yapabilir.

Paydaşlar, misilleme, mağduriyet ya da herhangi bir zarar görme korkusu olmadan, şüpheli veya potansiyel olarak yasa dışı ya da etik olmayan davranışları aşağıdaki iletişim kanalları üzerinden bildirebilirler:

E-posta adresi : etik@nadirmetal.com.tr & legal@nadirmetal.com.tr

Telefon numarası : +90 212 886 7330



Nadir Metal, gelen tüm bildirimlerinin nasıl yönetileceğini belirleyen yönerge ve kurallara sahiptir. Bunlar doğrultusunda alınan tüm bilgiler, gizli ve gizlilik içinde işlenmektedir. Hukuk ve Uyum Departmanı, tüm tedarik zinciri ve riskle ilgili bildirimleri izlemek ve değerlendirmek, ayrıca her vaka hakkında üst yönetimi bilgilendirmekle sorumludur. Yapılacak inceleme, araştırma ve soruşturmalarda da gizlilik esastır.

2024 yılı itibarıyla herhangi bir bildirim de bulunulmamıştır.

b) Şirketin uyum çalışmalarından sorumlu yönetim yapısı:

Nadir Metal, sorumlu tedarik zinciri durum tespiti programının etkin şekilde uygulamasının ve sürekli iyileştirilmesinin amacıyla bir iç yönetim yapısı oluşturmuştur. Yönetim yapısında kontrol faaliyetleri, risk yönetimi ve iletişim süreçlerinde görev alan ilgili çalışanların görev ve sorumlulukları açıkça tanımlanmıştır.

Nadir Metal Yönetim Kurulu ("Yönetim Kurulu"), sorumlu tedarik zinciri durum tespit programının hesap verebilirliğine ilişkin nihai kontrol ve sorumluluğu üstlenmekte olup, bu konuda tam yetkiye sahiptir. Yönetim Kurulu, bu çerçevede sorumlu tedarik programının uygulamasında gözetimini sağlamak ve etkin risk yönetimini yürütmek için gerekli yetkinlik, bilgi ve deneyime sahiptir. Gerekli raporlar ve bilgiler; Hukuk ve Uyum Departmanı, Uyum Risk Komitesi ("Komite"), İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi ("Uyum Görevlisi") tarafından Yönetim Kurulu ve Genel Müdür ile paylaşılmaktadır.

Uyum Risk Komitesi

2012 yılında Nadir Metal, tedarik zinciri durum tespiti risk yönetim faaliyetlerini desteklemek için Yönetim Kurulu Kararı ile "Uyum Risk Komitesi" (Bundan böyle "komite" olarak anılacaktır.) kurmuştur. Komite üyeleri; Genel Müdür, Uyum Görevlisi, Hukuk Müşaviri ve Üretimden Sorumlu Genel Müdür yardımcısından oluşmaktadır. Komite, Şirket Politikası kapsamında yer alan "Yüksek Riskli Kıymetli Maden Tedarik Zincirlerine İlişkin Kriterler" başlığı altında belirtilen olguların mevcudiyetine ilişkin güçlü ihtimallerin/şüphelerin varlığı olması durumunda tespit edilen riskleri değerlendirilmesinden ve Uyum Görevlisi tarafından yapılan geliştirilmiş durum tespiti ile geliştirme planlarının yeterliliğinin değerlendirilmesinden sorumludur. Yüksek riskli tedarik zinciri kapsamındaki gelecekteki veya mevcut bir iş ilişkisinin nihai kararı ise Yönetim Kurulu tarafından verilmektedir.

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi ve Uyum Ekibi

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi ("Uyum Görevlisi") ve Uyum Ekibi, Nadir Metal'in kıymetli maden tedarik zinciri durum tespiti süreçlerinin uygulanması, gözden geçirilmesi, iletişimin sağlanması, çalışanlara eğitim verilmesi, KYC dosyalarının ve risk değerlendirilmesinin yapılması konularında gerekli tüm bilgi, beceri ve yetkinliklere sahiptir. Uyum Görevlisinin görev ve sorumlulukları Yönetim Kurulu kararı ile belirlenmiş olup Genel Müdür ve Yönetim Kurulu ile doğrudan iletişim kurabilmekle birlikte Hukuk ve Uyum Departmanı bünyesinde iç/dış hukuk müşavirleri tarafından desteklenmektedir.

Durum tespit ve risk yönetim süreçlerinin hesap verebilirliğinin sağlanması açısından, Uyum Görevlisi; sorumlu tedarik zinciri durum tespiti bilgileri, potansiyel ve yeni tedarikçiler, kontrol ve risk yönetimi faaliyetleri, katılım sağlanan eğitimler/konferanslar ile varsa Uyum Risk Komitesi Raporlarını içeren aylık raporları üst yönetime sunmaktadır.

Uyum Ekibi, yıllara dayanan deneyimi ve katıldığı eğitimlerle, görevini yerine getirmek için yeterli kaynaklara sahiptir. Uyum Görevlisi ile Uyum Ekibi, 2024 yılı içerisinde sorumlu tedarik zinciri



kapsamında Borsa İstanbul – Sorumlu Tedarik Zinciri, Mali Suçları Araştırma Kurulu (MASAK) – Suç Gelirlerinin Aklanmasının Önlenmesi Mevzuatı ve LBMA – Sürdürülebilirlik konularındaki çeşitli ulusal ve uluslararası eğitim ve konferanslara katılmıştır. Ayrıca, Uyum ekibin tüm üyeleri, yetkinliklerini sürdürmek amacıyla yılda en az bir dış kaynaklı Suç Gelirlerinin Aklanmasının Önlenmesi eğitimine katılmaktadır.

Eğitim

Nadir Metal, sair tüm mevzuata uyumun sağlanması, personelin kurum politikası ve prosedürleri ile risk temelli yaklaşım konularında sorumluluk bilincinin artırılarak bir kurum kültürünün oluşturulması ve personelin bilgilerinin güncelliğini sağlamak için eğitime büyük önem vermektedir.

Tedarik zinciri riskleri ve durum tespiti süreçlerine ilişkin farkındalığın artırılması ve güçlendirilmesi amacıyla, Uyum Görevlisi ve İnsan Kaynakları Departmanı'nın gözetiminde çalışanlara çevrim içi veya yüz yüze eğitimler düzenlenmektedir. Sorumlu tedarik zinciri konularına ilişkin yıllık eğitimlerin planlanmasından ve gözetiminden Uyum Görevlisi sorumlu olmakla birlikte Yönetim Kurulu tarafından onaylanmaktadır. Ayrıca yıllık eğitim programı her yıl Borsa İstanbul ve T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı ile paylaşılmaktadır.

2024 yılında sorumlu tedarik zinciri prosedürleri kapsamına giren çalışanlar gerekli eğitimlere katılım sağlamıştır. Verilen eğitimler şu şekildedir:

- Şirket Politikaları
- KVKK Eğitimi
- Kıymetli Madenlerin İthalat Süreci
- Borsa Düzenlemeleri ve İlgili diğer mevzuat
- Sorumlu Tedarik Zinciri Adımları ve Örnek Olay Çalışmaları
- Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı ve Risk Alanları
- Suç Gelirlerinin Aklanması ve Terörün Finansmanı ile Mücadele Alanında Uluslararası Düzenlemeler (FATF ve Türkiye Değerlendirmesi Hakkında Bilgilendirme)
- OECD Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölge Kavramı ve Diğer Uyum Rehberleri
- Kambyo Mevzuatı ve Uygulaması
- İç Kontrol ve Risk Değerlendirme Yönergesi Güncellenmesi
- KYC Formunun Güncellenmesi
- Gümrük ve Dış Ticaret Eğitimi
- BİST Sorumlu Tedarik Zinciri ve MASAK Eğitimi

c) Kıymetli maden tedarik zincirine ilişkin denetim, şeffaflık ve bilgi toplama sistemleri (şirket içi sistemler):

Nadir Metal'in İç Kontrol ve Risk Değerlendirme Yönergesi ("Yönerge"), iş yapılan müşteri/ tedarikçinin tanınmasına yönelik kontrol, inceleme ve risk değerlendirme prosedürleri de dahil olmak üzere tüm ilgili faaliyetleri kapsamaktadır. Yönergeye göre, Hukuk ve Uyum Departmanı bünyesindeki Uyum Görevlisi ve Uyum Ekibi; tedarik zincirindeki farklı türdeki müşteri/ tedarikçilere yönelik "İş Yaptığınız Tarafı Tanıyın" ilkesi kapsamında Müşterini Tanı (KYC) ve durum tespiti (due diligence) prosedürleri sırasında yürütülmesi gereken kontrol faaliyetlerinden ve risk değerlendirmesinden sorumludur. Nadir Metal yürüttüğü durum tespit süreci kapsamında kimlik tespitine ilişkin bilgi ve teyide esas belgeleri, potansiyel işin mahiyetine ve iş ilişkisine konu kıymetli madenin menşei ve formuna ilişkin bilgileri ve belgeleri (kısaca "müşteri tanı bilgileri & belgeleri") talep eder ve arşiv programında saklanır.



Bu doğrultuda elde edilen bilgiler ışığında Uyum Görevlisi, müşteri/tedarikçiye ait belgelerinin birbiriyle uyumunu, bütünlüğünü ve yeterliliğini gözeterek, erişimine açık bulunan uygulama yazılımı World-Check üzerinden yaptırım listelerini ve ilave olarak arama motorları üzerinden masa başı araştırmalarını içeren kontrol faaliyetlerini yürütmektedir. Bu sürecin ardından müşteri/tedarikçinin profili CRM sisteminde tanımlanmaktadır.

Risk değerlendirme sürecinin olumlu sonuçlanmasından ve tedarikçinin kabulünden sonra, Uyum Görevlisi tarafından CRM sistemi üzerinden tedarikçi onaylanırken yüksek riskli bir olgu tespit edilir veya olasılığına kanaat getirilirse, geliştirilmiş durum tetkiki uygulanmakta, ek bilgi ve belge talep edilmektedir.

Nadir Metal, iş ilişkisi süresince gerçekleştirilen işlemlerin uygun şekilde incelenmesini ve izlenmesini sağlayan; kıymetli madenlerin menşei, tedarik zincirindeki aktörlerin kimliğini, girdileri ve çıktıları gösteren bir izlenebilirlik sistemine sahiptir. Uyum Görevlisi, CRM sisteminde tedarikçi onayladıktan sonra tedarik edilen malın menşe ülke listesi, kıymetli madenin türü ve formu gibi bilgileri izlenebilirlik sistemine girerek sistemi mal kabul biriminin kullanımına açmaktadır. İzlenebilirlik sistemi, mal kabulünden başlayarak müşterinin/tedarikçinin işlemlerinin kontrolüne ve işlem bazlı izleme, kontrol, risk değerlendirmesi ve yönetimini desteklemektedir. İzlenebilirlik sistemi madenden çıkarılan kıymetli madenler ve Geri Dönüştürülebilir Kıymetli Madenler ile Muaf Kıymetli Madenlere ait her işleme yönelik tarama, izleme, kontrol ve kayıt tutma faaliyetlerinin gerçekleştirilmesini sağlamaktadır. Sistemde müşteri/tedarikçi bazında kıymetli madenin tarih, irsaliye, fatura, ağırlık, tür, menşei, form, saflık vb. bilgileri ile çıkan ürünün, işlem bazında izleme ve risk değerlendirmesi ve yönetimine imkân sağlayacak lot bazlı içerik sağlanmaktadır. Uyum Ekibi tarafından veri bütünlüğünün sağlanması amacıyla izlenebilirlik sistemi üzerinden kontrol faaliyetleri de yürütülmektedir.

Uyum Görevlisi, tedarik zincirinde meydana gelebilecek riskli durumlara karşı Yönerge'de yer alan sürece uygun olarak izlenebilirlik sisteminde gerekli önlemleri uygulamaktadır. İş ilişkisi sırasında kıymetli madenin tanımlanması, menşei ve izlenebilirliğine ilişkin sürecin dışında herhangi bir risk içeren durum meydana gelmesinde ilgili departman/kişi tarafından Uyum Görevlisi ve Uyum ekibine bilgi verilir.

Uyum Görevlisi ve Ekibi, iş ilişkisine evvelce başlanmış olan ve sürekli iş ilişkisinde olunan mevcut müşteri/tedarikçi bilgilerinin güncel olmasını ve belirli periyotlarla işlem bazlı olarak incelenmesini sağlayan rutin kontrol faaliyetlerini yürütmektedir. Bu kapsamda mevcut müşteri/tedarikçilere yönelik bilgilerin güncellenmesinin gerekli olduğu hallerde müşteri/tedarikçiden bilgilerin ve buna ilişkin tevsik edici belgelerin talep ve temin edilmesi sağlanır. Kritik bir değişiklik halinde yeniden müşteri/tedarikçi için durum tespit süreci yürütülür. Tedarik zinciri ile ilgili gerekli bilgi ve belgelerin kaydı 8 yıl saklanmaktadır.

d) Müşteri/Tedarikçilerle Güçlü İlişkilerin Kurulması

Nadir Metal, müşterileri/tedarikçileri ile karşılıklı güvene ve anlayışa dayalı uzun vadeli ilişkiler kurmaya özen göstermektedir. Nadir Metal, kıymetli maden tedarikçileriyle paylaştığı KYC (Müşterini Tanı) formları aracılığıyla beklentilerini iletmekte; tedarikçilerden, Nadir Metal'in Etik İlkeleri'ne, Şirket Politikasına ve Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Prensipleri 'ne bağlılık göstermelerini beklemektedir. Tedarikçilerin kendi sorumlu tedarik politikaları bulunuyorsa, bu politikaların OECD'nin Çatışma Bölgeleri ve Yüksek Riskli Alanlardan Madenlerin Sorumlu Tedarik Zincirlerine Yönelik Durum Tespiti Rehberi'nin Ek 2'si ile uyumlu olması beklenmektedir.

Nadir Metal mümkün olduğunca müşteri/tedarikçilerin sorumlu tedarik zinciri uygulamalarını geliştirmelerini teşvik etmektedir. Tedarikçilere zaman zaman hem kapasite geliştirme hem de risk yönetimi amacıyla yerinde veya uzaktan ziyaretler gerçekleştirilmektedir.



Nadir Metal olarak taraf olunan ticari sözleşmelerde OECD, LBMA, Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Programlarına atıfta bulunmaktadır.

2024 yılında Nadir Metal, çeşitli paydaşlarla etkileşimi güçlendirmek ve yerel kıymetli maden piyasası aktörleri ile bayiler arasında farkındalık oluşturmak amacıyla toplantılara, eğitimlere ve konferanslara katılım gerçekleştirmiştir. Dış eğitim faaliyetleri kapsamında OECD'nin Sorumlu Tedarik Zincirleri için Durum Tespiti Rehberi, tedarik zinciri durum tespiti süreçleri, iç denetim, FATF Türkiye Ülke Değerlendirmesi, şirket politikaları ve güncel gelişmelere ilişkin konular hakkında eğitimler Nadir Metal'in bağlı ortaklıkları ve bayileri için gerçekleştirilmiştir.

Nadir Metal, MASAK (Mali Suçları Araştırma Kurulu) ve FATF kuruluşlar ile sivil toplum kuruluşlarıyla iş birliği gerçekleştirmiştir. Türkiye Altın Madencileri Derneği ve Dünya Altın Konseyi iş birliğinde düzenlenen Sorumlu Altın Madencilik Konferansı'nda, Nadir Metal'in sürdürülebilirlik alanındaki faaliyetlerine ilişkin bir sunum gerçekleştirilmiştir. Ayrıca Uyum Derneği tarafından Sorumlu Tedarik Programları konusunda eğitim vermek üzere davet edilmiş; dernek üyelerine kıymetli madenlerde sorumlu tedarik zincirleri ve güncel uygulamalar hakkında bilgi paylaşımında bulunulmuştur.

Nadir Metal Rafineri, iş bütünlüğü etkilerini ve etik yönetimini dikkate alarak Doğal Kaynakları Çıkarma Endüstrisi Şeffaflık Girişimi (EITI) gibi ilgili girişimlerin uygulamasını desteklemektedir. 2024 yılı içerisinde Nadir Metal'in Doğal Kaynakları Çıkarma Endüstrisi Şeffaflık Girişimi (EITI) ülkesinde faaliyet gösteren bir Kamu İktisadi Teşebbüsü ile herhangi bir ticari ilişkisi bulunmamaktadır.

Adım 2: Tedarik Zincirindeki Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi

Uyum Beyanı: Evet, Tedarik Zincirindeki Risklerin belirlenmesi ile tam uyumluyuz.

Nadir Metal, herhangi bir müşteri veya tedarikçi ile iş ilişkisine girmeden önce ya da mevcut iş ilişkisinde bulunan müşterilerin veya tedarikçilerin durum tespit sürecini, Şirket Politikasında ve Yönergesinde belirtilen Yüksek Risk Kriterlerine (Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberinde belirtilen tedarik zincirindeki "uyarı sinyalleri") göre risk temelli bir yaklaşımla müşteri/tedarikçi tanıma, kontrol faaliyetleri, riskleri tanımlama ve değerlendirme olmak üzere yürütmektedir.

Nadir Metal'in şirket politikasında ve yönergesinde yazılı olarak belirtilen durum tespit sürecinde; tedarikçi, lokasyon, madenden çıkarılan kıymetli madenler, geri dönüştürülmüş kıymetli madenler ve muaf kıymetli madenler olmak üzere alt kategorilere dayalı kıymetli madenin türü olarak risk tanımlamaları yapılmaktadır.

Tanımlanan riskler kapsamında müşteri/tedarikçinin mevcut bilgilerle tutarlılığı değerlendirilerek Nadir Metal'in risk kriterlerine göre bir risk profili oluşturulmaktadır. Yürütülen risk değerlendirmesine temel oluşturmak üzere; yaptırım listeleri, müşteri/tedarikçi dokümantasyonu, Heidelberg Barometresi, AB Çatışmalardan Etkilenen ve Yüksek Riskli Bölgeler (CAHRA) Listesi, Mali Eylem Görev Gücü (FATF) ve OECD Raporları, ülke raporları, güvenilir piyasa istihbaratı ile World-Check taramaları izleme ve kontrol faaliyetlerinde kaynak olarak kullanılmaktadır.

Müşteri/tedarikçilerin belgeleri ve işlemleri, izlenebilirlik sistemi, CRM ve arşiv sistemleri aracılığıyla sürekli olarak kontrol edilmekte ve izlenmektedir. CRM sisteminde oluşturulacak risk profilinde; müşteri/tedarikçilerle kurulan iş ilişkisinin süresi, bulunduğu sektör, müşteri/tedarikçinin yerleşik olduğu ülke, siyasi nüfuza maruz kalan kişi olup olmadığı durumu, kıymetli madenlerin türü ve menşei olmak üzere bilgiler girilmektedir. Elde edilen tüm veriler girildikten sonra, Uyum Görevlisi tarafından bir risk değerlendirmesi yapılmaktadır. Sürekli gözden geçirme ve izleme, Uyum Ekibi tarafından risk temelli bir yaklaşım ile gerçekleştirilmektedir. Bu doğrultuda işlemlerin geçerli





mevzuat, yönergeler, politikalar ve prosedürler kapsamında müşteri/tedarikçinin risk profillerine uygun olup olmadığı kontrol edilmektedir. Ayrıca, Uyum Görevlisi ile Uyum Ekibi izleme ve risk değerlendirme faaliyetleri kapsamında ilgili departman/personel ile işbirliği yapmaktadır.

CRM sistemine girilen bilgilere paralel olarak, mal kabul birimi için Uyum Ekibi tarafından izlenebilirlik sistemine kıymetli madenin türü, cinsi ve menşei hakkında veri girilmektedir. Operasyon ekibi ise uyum ve mal kabul birimlerine gelen kıymetli madenler hakkında (tarih, ağırlık, varsa paket listeleri vb.) bilgi paylaşımı yapmaktadır. Mal kabul birimi ise, gelen kıymetli madenin izlenebilirlik sistemindeki bilgilerle uyumunu doğrulayarak ikinci düzey bir kontrol gerçekleştirmektedir. Gelen kıymetli madende tutarsızlık veya şüphe tespit edildiği durumlarda, bulgular Uyum Görevlisi ve Uyum Ekibine bildirilmekte ve kıymetli metaller, tutarsızlıklar çözümlene kadar fiziksel olarak ayrılarak güvence altına alınmaktadır. Uyum Görevlisi tarafından durum araştırılması yapılarak gerekli olması halinde yeniden değerlendirme gerçekleştirilmektedir.

Nadir Metal, tedarik zinciri durum tespiti sürecinde müşteri/tedarikçilerle iş ilişkisine girmeden önce, LBMA ve Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Programı ile OECD Ek 2 riskleri tarafından belirlenen kriterleri dikkate almaktadır. Tedarik zincirinde baz alınan risk kriterleri; uyruk, nihai faydalanıcılar, yasal temsilciler, yaptırımlar, müşteri/tedarikçinin lokasyon/ülkesi, kıymetli metallerin veya müşteri/tedarikçilerin Çatışma ve Yüksek Riskli Alanlardan (CAHRA), FATF Yüksek Riskli ve Diğer İzlenen Yargı Bölgelerinden gelip gelmediği, küçük ölçekli madencilik (ASM), cıva kullanımı, siyasi nüfuz sahibi kişiler (PEP), yüksek riskli tedarik zincirine sahip orta düzey rafineriler vb olmak üzere kontrol edilip değerlendirilmektedir.

Nadir Metal'in Yönergesinde; lokasyon, tedarikçi ve kıymetli maden türü dikkate alınarak sıfır tolerans, düşük, orta ve yüksek olmak üzere risk sınıflandırması tanımlanmıştır.

Müşteri/Tedarikçinin risk değerlendirmesinin düşük/orta seviyede olması durumunda Uyum Görevlisi, müşteri/tedarikçi bilgilerini CRM sisteminde onaylayarak Genel Müdür'e bilgi vermektedir. Uyum görevlisi tarafından, üst yönetim, düzenli olarak hazırlanan aylık raporlarla bilgilendirilmektedir. Ayrıca tüm tedarikçiler ve işlemler altı ayda bir kontrol edilerek risk değerlendirilmesi yapılmaktadır. Nadir Metal, kapsamlı bir risk değerlendirilmesinde sıfır tolerans tespit edilmesi durumunda müşteri/tedarikçilerle iş ilişkisine girmemekte ve mevcut ilişkiyi sürdürmemektedir. Sıfır toleransın olması durumunda Komiteye, Yönetim Kuruluna, LBMA'ye, Borsa İstanbul'a ve ilgili otoritelere bilgi verilir.

Şirket politikası ve yönergesinde belirtilen yüksek risk veya yüksek risk oluşturabilecek herhangi bir durum tespit edildiğinde Uyum Görevlisi tarafından geliştirilmiş durum tetkiki uygulanmaktadır. Bu tetkik kapsamında gerçekleştirilecek yerinde ziyaret ile tedarikçi hakkında elde edilen bilgi ve belgelerin doğruluğu ve uyumluluğu değerlendirilmektedir. Yüksek risk tespit edilen bir durum olduğunda Uyum görevlisi tarafından Uyum Risk Komitesine, riskler ve risk minimizasyonunu içeren yazılı bir raporla bilgi sağlanmaktadır. Komite yaptığı değerlendirme sonucunu görüş olarak Yönetim Kurulu'na iletmektedir. Yüksek risk içeren durumlarda, iş ilişkisinin başlaması veya devamlılığı Yönetim Kurulu'nun nihai kararına tabidir.

Adım 3: Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Tasarlanması ve Uygulanması

Uyum Beyanı: Evet, belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin oluşturulması ve uygulanmasına tam uyumluyuz.

Nadir Metal, olası ya da tespit edilmiş riskler için Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Programı ile OECD Ek 2 gerekliliklerini karşılayacak şekilde geliştirilmiş İç Kontrol ve Risk Değerlendirme Yönergesinde risk yönetim sürecini yazılı olarak detaylandırmıştır. Nadir Metal'in risk yönetim



stratejisi, ülke menşeinin risk seviyesi, müşteri/tedarikçi, ürün, tedarik zincirinin karmaşıklığı, transit ülke, genel ulaşım rotası, yaptırım listeleri (UN, UK, US, EU, etc) insan hakları, yargı alanları ve diğer ilgili bilgi, belge ve koşullar gibi belirli risk parametrelerini dikkate almaktadır. Geliştirilmiş durum tetkiki süreciyle riskin yönetilmesi, kıymetli maden tedarik zincirindeki olumsuz etkilerin azaltılması ve iyileştirmesi sağlanırken risk yönetimi stratejilerinin yeterliliğini de sürekli izlemeyi, gözden geçirmeyi ve gerektiğinde güncellemeyi önemsemektedir.

İş ilişkisine başlamadan önce ve iş ilişkisi süresince müşteri/tedarikçilerin riskleri her aşamada değerlendirilmektedir. Çünkü başlangıçta yüksek riskli olarak belirlenmemiş müşteri/tedarikçi, süreç içinde yüksek riskli hale gelebilir. Bu nedenle müşteri/tedarikçiler ve işlemler düzenli olarak izlenmekte ve risk değerlendirmelerine tabi tutulmaktadır. Her risk değerlendirme aşamasında, Uyum Görevlisi, Yönerge 'de belirtilen risk değerlendirme yöntemini uygular.

Mevcut veya potansiyel müşteri/tedarikçiye ilişkin yapılan risk değerlendirmesi kapsamında herhangi bir "yüksek risk" tespit edilmesi halinde "geliştirilmiş durum tetkiki" uygulanır. Geliştirilmiş durum tetkiki kapsamında elde edilen ek bilgi ve belgelerle birlikte tespit edilen riskler ve oluşturulan risk azaltım planının olduğu bir rapor oluşturularak Risk Komitesine iletilerek değerlendirme sonucunda ortaya çıkan görüş Yönetim Kurulu'na sunulur. Gelecekteki veya mevcut iş ilişkisine ilişkin nihai karar Yönetim Kurulu tarafından alınır:

- Potansiyel müşteri/tedarikçi ile iş ilişkisine girmeme kararı veya geliştirme planı yapılması suretiyle iş ilişkisine girme kararı alabilir.
- Mevcut/sürekli iş ilişkisinde iş ilişkisini askıya alma kararı veya geliştirme planı yapılması suretiyle mevcut iş ilişkisinin devam etmesi kararı alabilir.

Geliştirilmiş durum tetkikinin bir parçası olarak yerinde ziyaret (veya mümkünse uzaktan) ya da inceleme gerçekleştirilerek uygun şekilde yürütülür. Yerinde ziyaret prosedürü herhangi bir işlem gerçekleşmeden önce veya iş ilişkisi başladıktan en geç altı ay içinde gerçekleştirilmektedir. Bu süreçte müşteri/tedarikçi hakkında toplanan bilgi ve belgelerin uygunluğu değerlendirilmektedir. Geliştirme planı uygulanarak iş ilişkisinin devam etmesi veya iş ilişkisine girilmesi kararı verildiğinde Altı (6) ay içerisinde tedbirlerin uygun şekilde alınıp alınmadığı Uyum Görevlisi tarafından değerlendirilir ve takip edilir. Altı (6) ayın sonunda, Uyum Görevlisi, Risk Komitesi için bir risk raporu hazırlar. Risk Komitesi tarafından yapılan değerlendirme sonucunda verilen görüş Yönetim Kuruluna sunulur. Değerlendirme sonrasında riskin önlenmesi veya azaltılması konusunda kayda değer ölçülebilir bir iyileştirme sağlanamadığı takdirde, ticari ilişki askıya alınır veya derhal sonlandırılır. Geliştirme planı oluşturulurken yerel veya merkezi makamlar, üst düzey şirketler, uluslararası veya sivil toplum kuruluşları ve etkilenen üçüncü taraflar gibi ilgili paydaşlara danışılabilir.

2024 denetim dönemi süresince toplam dört (4) iş ilişkisi askıya alınmıştır. Bir tedarikçi ile gerekli belgeleri tamamlaması ve tarafımızla paylaşması sonucunda yeniden çalışılmaya başlanmıştır. Askıya alınan diğer üç (3) müşteriler/tedarikçiler CRM ve izlenebilirlik sistemleri üzerinden engellenmiştir. 2024 yılı içerisinde iş ilişkisinin tamamen sonlandırıldığı bir durum yaşanmamış ve yerel veya ulusal otoritelerle iş birliği yapılan bir vaka bulunmamaktadır.

Adım 4: Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesi

Uyum Beyanı: Evet, "Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Güvence Denetimine Tabi tutulması" Yükümlülüğü ile tam uyumluyuz.

Nadir Metal, Uluslararası Güvence Denetimleri Standardı (ISAE 3000) kapsamında güvence denetimi gerçekleştirmek üzere üçüncü taraf bağımsız denetim firması olarak BİST tarafından



onaylı bir hizmet sağlayıcısı olan PKF İstanbul (Aday Bağımsız Denetim ve S.M.M.M A.Ş) ile sözleşme yapmıştır.

Adım 5: Uyum Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması

Uyum Beyanı: Evet, uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanmasına tam uyumluyuz.

Nadir Metal'in 2024 yılı için sistem ve prosedürlerinin, çalışma prensipleri ve süreçlerinin OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi" ile BİST'in "Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi" konusundaki rapor ve bilgiler şirketimizin web sitesinde yayımlanan şirket politikasında, uyum ve bağımsız denetçi raporlarında bulunmaktadır.

<https://www.nadirmetal.com.tr/>

Yönetim Beyanı:

Nadir Metal, 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren raporlama yılı için yukarıda açıklandığı üzere, Borsa İstanbul (BİST)'un Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Mevzuatı gereklilikleri kapsamında etkili yönetim sistemleri, şirket içi politika ve prosedürleri ile süreçlerinde tam uyum sağlamaktadır.

Nadir Metal, çevre, sosyal ve yönetim sorumluluklarını ve yasal gereklerini yerine getirmeyi taahhüt eder ve iç kontrol faaliyetleri ile süreçlerini sürekli olarak gözden geçirmeye ve gerektiğinde güncellemeye devam edecektir.

Nadir Metal Rafineri 'ye bu raporla ilgili herhangi bir geri bildirimde bulunmak için etik@nadirmetal.com.tr ve/veya compliance@nadirmetal.com.tr adresine e-posta göndererek bizimle iletişime geçebilirsiniz.

Abdullah Tütüncü
Yönetim Kurulu Başkanı