

NİLO METAL VE KIYMETLİ MADENLER ANONİM ŞİRKETİ

BORSA İSTANBUL

2025 Yılı

Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu

GİRİŞ:

Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Piyasası'nda faaliyet gösteren Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafineri Listesi'nde yer alan Türkiye'de kurulu rafinerilerin; Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri'ne ilişkin yükümlülüklerini etkin bir şekilde yerine getirebilmeleri amacıyla işleyen, güçlü ve hesap verebilir bir iç kontrol sistemi tesis etmeleri beklenmektedir. Bunun yanı sıra, söz konusu kuruluşların suç gelirlerinin aklanması, terörizmin finansmanı ve insan hakları ihlalleriyle mücadeleyle yönelik ulusal ve uluslararası standartlara uyum sağlamaları gerekmektedir. Bu kapsamda, ilgili kuruluşların bağımsız denetimden geçmeleri ve uyum ile bağımsız denetim raporlarını kamuoyu ile paylaşmaları gerekmektedir.

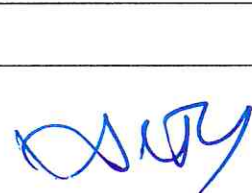
Nilo Metal ve Kıymetli Madenler A.Ş. hem ulusal hem de uluslararası kıymetli madenler piyasasının bir paydaşı olarak; çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerde gerçekleştirilen maden çıkarma, alım-satım ve işleme faaliyetleri ile ilişkili olabilecek risklerin farkındadır. Bu çerçevede, söz konusu risklerin doğurabileceği olumsuz etkileri dikkate almakta; insan haklarına saygı gösterilmesi ve çatışmalara doğrudan veya dolaylı katkıda bulunulmaması yönündeki sorumluluğunun bilinciyle hareket etmektedir.

Bu doğrultuda, çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelere yönelik duyarlı tedarik ve kaynak kullanımı uygulamalarının benimsenmesi; tedarikçilerin, madenin çıkarılmasından nihai kullanıcıya ulaşmasına kadar geçen tüm süreçlerde risk farkındalığına sahip olmalarının sağlanması hedeflenmektedir. Ayrıca, terörizmin finansmanı ile suç gelirlerinin ve kara paranın aklanmasına katkıda bulunulmamasına yönelik yüksek standartlara uyumun temini amacıyla, OECD Uyum Rehberi'nde belirlenen ilkeler esas alınarak Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politikası oluşturulmuştur.

Şirketimiz, faaliyetlerini yürürlükteki mevzuattan kaynaklanan yükümlülükleri çerçevesinde sürdürmekte olup, aynı zamanda uluslararası düzenlemelerle uyumlu, güçlü ve hesap verebilir bir iç kontrol ve kurumsal yönetim sistemi benimsemiştir. Söz konusu politika, tedarikçiler ile akdedilen sözleşme ve/veya anlaşmalara da dahil edilmektedir.

Bu rapor, Nilo Metal ve Kıymetli Madenler A.Ş.'nin Borsa İstanbul Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi'ne uyum programı kapsamında yürüttüğü faaliyetleri özetlemektedir.

ŞİRKET BİLGİLERİ	
Şirketin İsmi	Nilo Metal ve Kıymetli Madenler A.Ş.
Adres	Yenibosna Merkez Mah. Kuyumcukent Sk. No:4M İç Kapı No:1157 Bahçelievler/İSTANBUL
Raporlama Dönemi	01.01.2025 - 31.12.2025
Rapor Tarihi	25.03.2026
Sorumlu Üst Yönetim	Alaattin KODAZ/Faruk ÖZİŞÇİ-Yönetim Kurulu Başkanı
Telefon No	+90 212 603 06 86
Web Adresi	www.nilometal.com



YÜKÜMLÜLER İÇİN BEŞ ADIM UYGULAMASI:

Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesinin dördüncü maddesinin birinci fıkrasında “beş adım yaklaşımı” kıymetli maden kuruluşları ile rafinelerin tedarik zincirinde yer alan kilit alanların her biri için uyum uygulamalarının oluşturulması ve sürekli geliştirilmesi için asgari standart kabul edilir şeklinde tanımlanmıştır. Aynı maddenin ikinci fıkrasında beş adım yaklaşımının esasları belirlenmiştir. Söz konusu esaslar aşağıdaki gibidir.

1. Güçlü şirket yönetimi sistemlerinin kurulması
2. Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi
3. Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin tasarlanması ve uygulanması
4. Kıymetli madenler aracı kuruluşları ve rafinerilerin uyum çalışmalarının bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi (Bağımsız Güvence Raporu)
5. Tedarik zinciri uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması

Borsa İstanbul Yönetimi tarafından yayınlanan Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi Yönergede belirlenen esasların uygulama çerçevesi çizilmiştir.

ADIM 1: Güçlü Şirket Yönetimi Sistemlerinin Kurulması

BİST Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberinin 3.bölüm 3.1 inci maddesinde 1. Adımın amacı “*Kıymetli maden tedarik zincirinde yer alan şirketlerin mevcut durumunun sorumlu tedarik zincirine uyum düzeyinin belirlenmesi ve yönetim sistemlerinin, etkin bir uyum düzeyi belirleme çalışmasına imkân sağlayacak şekilde yapılandırılmasını sağlamaktır.*” şeklinde belirlenmiştir.

Bu kapsamda güçlü şirket yönetim sistemlerinin kurulması ile tam uyumluyuz.

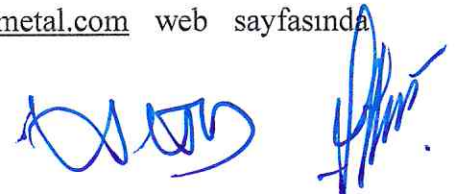
Uyum Beyanı:

Birinci adım: EVET. Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması ile tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Şirket yönetimimiz çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenleriyle ilgili risklerinin belirlenip yönetilmesi için OECD’nin Çatışmalardan etkilenmiş Ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine ilişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberindeki esasları dikkate alarak şirket politikası belirlemiştir. Bu politika tedarik zincirindeki yüksek risklerin belirlenmesini, yüksek riskler tespit edildikten sonra bunların bertaraf edilmesi ya da risklerin en aza düşürülmesini hedeflemektedir.

Şirket’in “Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Politikası” 01.04.2024 Şirket Yönetim Kurulu kararıyla yürürlüğe girmiş ve www.nilometal.com web sayfasında



yayımlanmıştır. Şirket'in Uyum Politikası uyum görevlisi tarafından her yıl düzenli olarak gözden geçirilmekte varsa gerekli güncellemeler yapılmaktadır. Politika, gerekli durumlarda (politikayı etkileyen yasal düzenlemelerin değişmesi gibi) yıllık gözden geçirme beklenmeksizin güncellenmektedir.

Tedarik Zincirine ilişkin detaylı incelemeyi destekleyecek iç yönetim yapısı kurulmuş mudur?

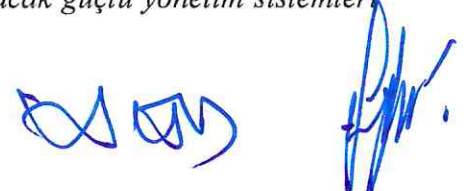
Uyum Göstergesi ve Yorum:

Şirketimiz 2021 yılındaki düzenlemelerden sonra yapılan düzenlemelerin eksiksiz uygulanmasını temin etmek için iki uyum görevlisi atamıştır. Uyum görevlileri tabi olunan kanun hükümlerini dikkate alınarak kendilerine verilen yetki ve sorumluluk çerçevesinde görevlerini yapmakta ve tedarik zincirinde meydana gelen risk ve olumsuzlukları Yönetim Kuruluna rapor etmektedir. Kurduğumuz şirket iç yönetim yapısı aşağıda belirtilen hususları dikkate alarak çalışmalarını yapmaktadır.

- Kıymetli maden tedarik zincirindeki “müşterini tanı prensipleri” tam olarak uygulanmaktadır.
- Tetkik ve gözlemler risk bazlı bir yaklaşımla yapılmaktadır.
- Kıymetli maden tedarik süreci ile ilgili bilgi ve belgelerin saklanması, arşivlenmesi sağlanmaktadır.
- Kıymetli maden tedarik süreci, bu süreçlerle ilgili riskler, OECD uygulamaları, yerel mevzuat (Tebliğler, Kıymetli Maden Tedarik Uyum Yönergesi, Uyum Rehberi) konuları ile ilgili olarak şirket içi eğitim verilmektedir.
- Tüm uyum prosedürleri yazılı olarak kayıt altına alınmakta ve bu prosedürlerin eksiksiz olarak uygulanıp uygulanmadığı denetlenmektedir.
- Tedarik aşamasında kıymetli madenin kabul edilebilmesi için tedarikçinin “müşterini tanı” ilkesi kapsamında doküman/evrakları temin edilerek, yapılan risk değerlendirmesi sonucunda onay verilmektedir.
- Her bir tedarikçi bazında ayrıntılı risk değerlendirmesi yapılmaktadır.
- Kısacası kıymetli maden tedarik süreci ile ilgili olarak güçlü bir iç sistem kurulmuştur.

ADIM 2: Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi

BİST Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberinin 3.bölüm 3.2 inci maddesinde 2. Adımın amacı “Çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerde, kıymetli maden çıkarılması, toplanması, ticareti, nakliyesi ve ihracat faaliyetleri ile ilgili risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi amaçlanmaktadır. Kıymetli maden tedarik zincirindeki şirketler, kendi tedarik zincirleri kapsamında ürettikleri veya satın aldıkları kıymetli madenin çatışmalara veya önemli insan hakkı ihlallerine katkıda bulunmasına yönelik riskleri tespit edip değerlendirmek amacıyla, Adım-I kapsamında uygulamaya konacak güçlü yönetim sistemleri



kullanmalıdır. Tüm şirketler, bu bölümdeki tavsiyeleri yerine getirmek amacıyla ortak girişimlerden faydalanabilir. Bununla birlikte, kendi tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi sorumlulukları devam eder.” şeklinde belirlenmiştir.

Bu kapsamda tedarik zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi ile ilgili olarak tam uyumluyuz.

Uyum Beyanı:

İkinci adım: EVET. Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ile tam uyumluyuz.

Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesinde Nasıl Bir Çalışma Yapılmaktadır?

Uyum Göstergesi Ve Yorum:

Şirketimiz tedarik zinciri politikalarında riskin azaltılması için, Borsa İstanbul’un yayınladığı kıymetli madenler sorumlu tedarik zinciri uyum rehberi ikinci bölümündeki önerileri dikkate almaktadır. Bu kapsamda kıymetli maden tedarik zincirinde suistimaller, yasa dışı iş ve işlemler tespit edildiğinde ya da bu durumlarda başka bir şekilde haberdar olduğunda derhal yetkili makamlara bilgi verilmektedir.

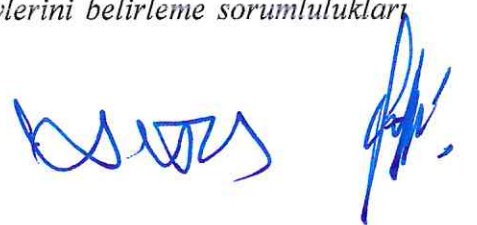
Ayrıca kıymetli madenler tedarik zincirindeki süreçlerin iyileştirilmesi ile ilgili olarak yerel mevzuatın ve uluslararası mevzuatın öngördüğü tedbirlerin alınmasında resmi makamlara her türlü bilgi ve belgenin aktarımı yapılmakta, bu konuda tam bir iş birliğine gidilmektedir.

Tedarik zincirindeki riskin azaltılması için tedarikçiler, müşteriler ve işlemler bakımından, 09/01/2008 tarih ve 26751 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesine Dair Tedbirler Hakkında Yönetmelik hükümlerinin yanı sıra; Şüpheli davranış ve faaliyetleri tespit etmek amacıyla tedarikçilere, müşterilere ve işlemlere ilişkin uyarı sinyali geliştirilmesi için çalışma yapılmakta, Tüm tedarikçilerin, iş ortaklarının ve müşterilerin kimlikleri tespit edilip teyit edilmekte, suç şüphesi taşıyan faaliyet ve davranışlar yerel, ulusal, bölgesel ve uluslararası makamlara bildirilmektedir. Bu kapsamda MASAK mevzuatının yanı sıra Uluslararası mevzuattan da yararlanılmaktadır.

Şirket içi risk yönetim sistemimiz işleyişi kayıt altına alınmakta, Uyum Görevlisi tarafından gözlenmekte ve gerektiğinde üst yönetime rapor edilmektedir.

ADIM 3: Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Oluşturulması ve Uygulanması:

BİST Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberinin 3.bölüm 3.3 üncü maddesinde 3. Adımın amacı “*Olumsuz etkilerin önlenmesi veya azaltılması amacıyla, belirlenen risklerin değerlendirilmesi ve bunlara yanıt verilmesi amaçlanmaktadır. Şirketler, bu bölümdeki tavsiyeleri yerine getirmek amacıyla birlikte hareket edebilirler. Bununla birlikte, sorumlu tedarik zincirlerinin mevcut durumunun uyum düzeylerini belirleme sorumlulukları*



şirketlerin kendisinde kalmaya devam edeceğinden, birlikte hareket edilerek gerçekleştirilen çalışmalarda şirketlere özgü durumların dikkate alındığından emin olunmalıdır” şeklinde belirlenmiştir.

Uyum Beyanı:

Üçüncü adım: EVET. Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin oluşturulması ve uygulanmasına tam uyumluyuz.

Kıymetli Maden Tedarik Zincirindeki Belirlenen Risklere Nasıl Bir Strateji oluşturulmuştur?

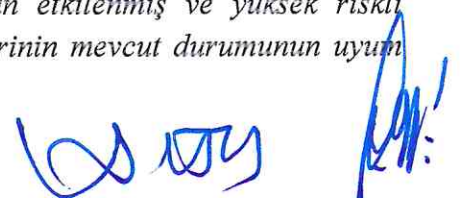
Uyum Göstergesi ve Yorum:

Şirketimiz tedarik zincirindeki belirlenen risklere karşı 5 aşamalı bir strateji geliştirmiştir.

1. Aşamada; Tedarik zincirindeki risk değerlendirmesi sırasında toplanan bilgiler ve belgeler, risk değerlendirmesi yapılarak üst yönetime raporlanmaktadır.
2. Aşamada; Kıymetli Maden Tedarik Zincirine yönelik şeffaflık, bilgi toplama ve kontrol faaliyetleri için kurulan iç sistemin ve tedarikçilerle olan etkileşimin geliştirilmesine yönelik çalışma yapılmaktadır. Bu kapsamda kıymetli maden tedarik zincirindeki muhtelif bilgiler toplanıp muhafaza edilmekte ve kayıt sistemi oluşturulmaktadır. Tedarikçilerle yapılan sözleşmeler, tedarik zincirindeki risklerin azaltılmasına yönelik düzenlenmektedir. Tedarik zinciri boyunca elde edilen bilgilerin (maden menşei, rafine edildiği yer, çıkarıma yöntemi, ağırlık ve analiz edilmiş şeffaflık özellikleri vb.) paylaşımı tüm taraflara yapılmaktadır.
3. Aşamada; Şirketimizce detaylı bir risk planı tasarlanmaktadır.
4. Aşamada; Yönetimce tasarlanan risk planı uygulanmaktadır. Bu kapsamda risk azaltma sürecinin performansı izlenmekte, sorumlu üst yöneticilere güncel durum raporlanmakta, risk azaltma girişimlerinden sonuç alınamaması halinde söz konusu tedarikçiyle olan ilişki askıya alınmakta veya sonlandırılmaktadır.
5. Aşamada; Kıymetli maden tedarik zinciri dinamik bir süreçten oluşmaktadır. Bu kapsamda risk durumu sürekli izlenmekte, koşulların değişmesi halinde ilave risk değerlendirmesi yapılmaktadır.

ADIM 4: Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesi

BİST Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberinin 3. Bölüm 3.4 üncü maddesinde 4. Adımın amacı “Yükümlülerin, çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum



düzeyinin belirlenmesi çalışmalarının bağımsız bir üçüncü tarafça denetlenmesini sağlamak ve Kurumsallaştırılmış Mekanizmalar ya da Endüstri Programları da dâhil muhtelif yollarla bu çalışmalarını geliştirmelerine destek olmak amaçlanmaktadır. Bu bölümde yer verilen hususlar, bir denetim standardı oluşturmayı değil, söz konusu şirketlerin, Endüstri Programlarının veya Kurumsallaştırılmış Mekanizmaların, tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesine yönelik bağımsız üçüncü taraf denetiminde dikkate almaları için bazı temel ilkeleri, kapsamı, kriterleri ve diğer temel bilgileri ana hatlarıyla belirtmeyi amaçlamaktadır.” şeklinde belirlenmiştir.

Uyum Beyanı:

Dördüncü adım: EVET. Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesine tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Nilo Metal ve Kıymetli Madenler A.Ş. 2025 yılı Uyum Değerlendirmesi için **Deneyim Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.** ile anlaşmış olup, denetim sonucu yazılacak bağımsız denetim raporu şirketimizin www.nilometal.com internet sitesinde yayınlanacaktır.

ADIM 5: Uyum Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması:

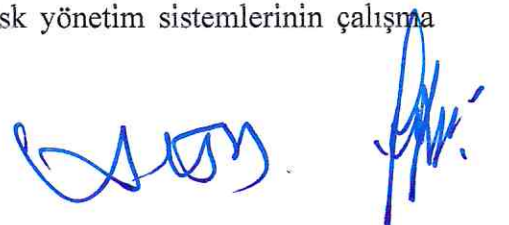
BİST Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberinin 3. Bölüm 3.5 inci maddesinde 5. Adımın amacı “Şirketlerin aldığı tedbirlerle ilgili olarak kamuoyunda güven tesis etmek amacıyla, çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi çalışmaları hakkında kamuoyuna bilgi verilmesi amaçlanmaktadır. İşletme gizliliğine ve diğer rekabet ya da güvenlik hususlarına önem vermek suretiyle, çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi çalışmaları hakkındaki ilave bilgilerin yıllık olarak raporlanması veya yıllık sürdürülebilirlik ya da kurumsal sorumluluk raporlarına entegre edilmesi gerekmektedir. Bu raporlamalar aşağıda belirtilen hususları kapsamalıdır.” şeklinde belirlenmiştir.

Uyum Beyanı:

Beşinci adım: EVET. Uyum Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması ile tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Şirketimizce; belirlenen tedarik zinciri uyum politikaları, uyum süreciyle ilgili yapılan çalışmalar, tedarik zinciriyle ilgili bilgi toplama sistemleri, şirketin uyum çabaları, tedarik zincirindeki risk değerlendirmelerinin nasıl yapıldığı ve risk yönetim sistemlerinin çalışma usulleri yıllık olarak raporlanmaktadır.



DEĞERLENDİRME:

Nilo Metal ve Kıymetli Madenler A.Ş., 2025 yılı raporlama döneminde Borsa İstanbul (BİST) Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi kapsamında öngörülen gerekliliklere uyum sağlamak amacıyla etkin yönetim sistemleri ve kontrol mekanizmaları tesis etmiş ve uygulamıştır. Bu kapsamda, tedarik zincirine ilişkin risklerin belirlenmesi, değerlendirilmesi ve yönetilmesine yönelik süreçler güçlendirilmiş; şeffaflık, izlenebilirlik ve hesap verebilirlik ilkeleri doğrultusunda gerekli adımlar atılmıştır.

Şirketimiz, önümüzdeki dönemlerde de başta OECD Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerden Elde Edilen Madenlere İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi olmak üzere, BİST Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi, BİST Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi ve yürürlükteki diğer mevzuat hükümlerine tam uyum sağlamayı sürdüreceğini taahhüt etmektedir. Bu doğrultuda, mevcut uygulamaların sürekli iyileştirilmesi, uluslararası en iyi uygulamaların yakından takip edilmesi ve tüm paydaşlarla iş birliği içerisinde sorumlu tedarik zinciri anlayışının güçlendirilmesi temel önceliklerimiz arasında yer almaktadır.

.....

Alaattin KODAZ

Yönetim Kurulu

.....

Faruk Özişci

Yönetim Kurulu