

NİLO METAL VE KIYMETLİ MADENLER ANONİM ŞİRKETİ

BORSA İSTANBUL

2024 Yılı

Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu

1-GİRİŞ

21 Şubat 2021 tarih ve 31402 sayılı resmi gazetede, Kıymetli Maden Standartları Ve Rafineleri Hakkında Tebliğ (Tebliğ No 2006/1) değişiklikler yapılmış olup, söz konusu tebliğin 3 üncü maddesinin birinci fıkrasına ı, i, j, k, l ve m bentleri eklenmiştir. Yapılan değişikliğin “ı” bendinde Bağımsız Güvence Raporunun, “i” bendinde iç kontrol sisteminin, “j” bendinde iç kontrol biriminin, “k” bendinde iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisinin, “l” bendinde Tedarik Zinciri Uyum Raporunun, “m” bendinde de Yetkili Bağımsız Denetim Kuruluşlarının tanımı yapılmıştır. Söz konusu tebliğde yapılan tanımlamalara göre;

Bağımsız Güvence Raporu: Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Güvence Denetim Standardı 3000 Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimlerine uygun olarak gerçekleştirilen denetim sonucunda yetkili bağımsız denetim kuruluşları tarafından düzenlenen raporu,

İç kontrol sistemi: Bakanlığın uygun görüşü alınmak suretiyle Borsa tarafından yapılan düzenlemelerle asgari koşulları belirlenen kurumsal yapıyı,

İç kontrol birimi: Bakanlığın uygun görüşü alınmak suretiyle Borsa tarafından yapılan düzenlemelerle esasları belirlenen ve iç kontrol sisteminin oluşturulması, işleyişi ile raporlamasından sorumlu birimi,

İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi: Bakanlığın uygun görüşü alınmak suretiyle Borsa tarafından yapılan düzenlemelerde yer alan asgari nitelikleri haiz, gerekli yetkiyle donatılmış ve rafineri tarafından istihdam edilen görevliyi,

Tedarik Zinciri Uyum Raporu: Uluslararası kriterlere göre Bakanlığın uygun görüşü alınmak suretiyle Borsa tarafından belirlenen sorumlu kıymetli maden tedarik zincirine ilişkin usul ve esaslar çerçevesinde hazırlanan ve ilgili raporlama dönemini kapsayan işlemlerin bu usul ve esaslara uygunluğunu gösteren raporu,

Yetkili bağımsız denetim kuruluşları: Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından KAYİK (Kamu Yararını İlgilendiren Kuruluş) olarak yetkilendirilmiş kuruluşlar arasından Bakanlığın uygun görüşü alınmak suretiyle Borsa tarafından yapılan düzenlemelerde yer alan şartları sağlayan ve bu şartları sağladığı Borsa tarafından liste halinde ilan edilen bağımsız denetim kuruluşlarını, ifade etmektedir.

Yapılan tebliğ değişikliğine istinaden Borsa İstanbul AŞ tarafından “Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi” yayınlanmıştır. Ayrıca Borsa İstanbul tarafından “Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi” yayınlanmıştır.

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.

- a) Güçlü şirket yönetimi sistemlerinin kurulması
- b) Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi
- c) Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin tasarlanması ve uygulanması
- ç) Kıymetli madenler aracı kuruluşları ve rafinerilerin uyum çalışmalarının bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi (Bağımsız Güvence Raporu)
- d) 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.



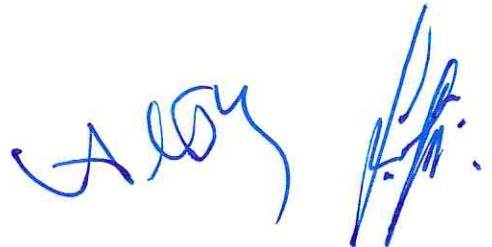
2- ŞİRKETİMİZ HAKKINDA BİLGİ:

NİLO METAL VE KIYMETLİ MADENLER ANONİM ŞİRKETİ, 17/05/2024 Tarihinden beri faaliyette bulunan kıymetli maden aracı kuruluşu olup, Kıymetli Maden Standartları Ve Rafineleri Hakkında Tebliğde (Tebliğ No 2006/1) yapılan düzenlemeler doğrultusunda Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesinde esasları belirlenmiş beş adım yaklaşımı dikkate alınarak "Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporunu" oluşturmayı amaçlamaktadır. Raporumuzu oluştururken Borsa İstanbul tarafından yayınlanan ve beş adım yaklaşımının çerçevesini belirleyen "İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi" ve konuyla ilgili diğer mevzuat dikkate alınmıştır. Şirketimiz kıymetli maden tedarik sürecinde İnsan Haklarına saygılı olmayı, bölgesel çatışmalara ve terörün finansmanına katkıda bulunmaktan kaçınmayı ilke olarak benimsemiş olup bu ilke doğrultusunda kurumsal yapısını oluşturmuş ve kurum içi denetim mekanizmasının etkin çalışması için gereken tüm önlemler alınmıştır. Şirketimize ait özet bilgileri aşağıdaki gibidir.

ŞİRKET BİLGİLERİ	
Şirketin İsmi	Nilo Metal ve Kıymetli Madenler A.Ş.
Adres	Yenibosna Merkez Mah. Kuyumcukent Sk. No:4/M İç Kapı No:1157 Bahçelievler/İSTANBUL
Raporlama Dönemi	1.Ocak-31 Aralık 2024
Rapor Tarihi	31 Mart 2025
Sorumlu Üst Yönetim	Alaattin KODAZ/Faruk ÖZİŞÇİ-Yönetim Kurulu Başkanı
Telefon No	+90 212 603 06 86
Web Adresi	www.nilometalkiymetlimadenler.com

Ayrıca bu raporda OECD tarafından yayımlanan "Çatışmalardan Etkilenmiş Ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine ilişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için OECD Uyum Rehberi" Ve FATF tavsiyeleri de dikkate alınmıştır.

Beş adım kuralı dikkate alınarak oluşturulan rehberimiz aşağıdaki gibidir.



3- BEŞ ADIM KURALINA İLİŞKİN AÇIKLAMALARIMIZ:

A- ADIM.1: Güçlü Şirket Yönetim 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: 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.nilometalkiymetlimadenler.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:

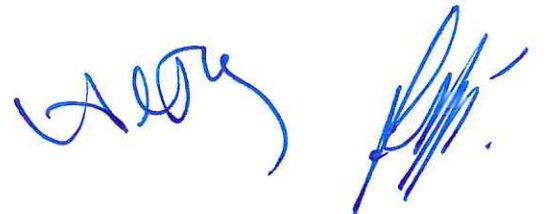
Şirketimiz 2021 yılındaki düzenlemelerden sonra yapılan düzenlemelerin eksiksiz uygulanmasını temin etmek için iki uyum görevlisi atamıştır. Uyum görevlileri tabi olunan kanun hükümlerini dikkate alınarak kendilerine verilen yetki ve sorumluluk çerçevesinde görevlerini yapmakta ve tedarik zincirinde 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 (Tebliğ, Kıymetli Maden Tedarik Uyum Yönergesi, Rehber) 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 ilgilin olarak güçlü bir iç sistem kurulmuştur.

B- 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 kullanılmalıdır. 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: Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ile tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi Ve Yorum:

Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin oluşturulması ve uygulanmasına tam uyumluyuz.

Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesinde Nasıl Bir Çalışma Yapılmaktadır.

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.



C- 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 değerdendirilmesi 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 geręekleřtirilen çalışmalarda şirketlere özğü durumların dikkate alındığından emin olunmalıdır*” şeklinde belirlenmiştir.

Uyum Beyanı:

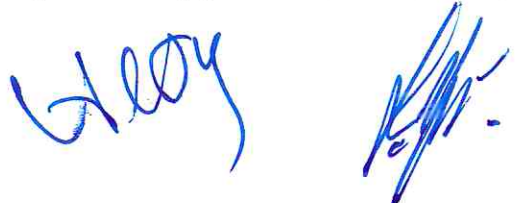
Üçüncü adım: Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin oluşturulması ve uygulanmasına tam uyumluyuz.

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 değerdendirmesi sırasında toplanan bilgiler ve belgeler, risk değerdendirmesi 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 edildiğı 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 değışmesi halinde ilave risk değerdendirmesi yapılmaktadır.



D- 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: Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesine tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Nilo Metal ve Kıymetli Madenler A.Ş. 2024 yılı Uyum Değerlendirmesi için **A 1 Bağımsız Denetim A.Ş.** ile anlaşmış olup, denetim sonucu yazılacak bağımsız denetim raporu şirketimizin internet sitesinde yayınlanacaktır.

E- 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: 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.

4- DEĞERLENDİRME

Nilo Metal ve Kıymetli Madenler A.Ş. 2024 yılı raporlama döneminde Borsa İstanbul (BİST)'un Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesindeki gerekliliklere uymak için etkili yönetim sistemleri ve süreçlerini uygulamıştır. İlerleyen dönemde de OECD Çatışmalardan Etkilenmiş Ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi, BİST Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi, BİST Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi ve konu ile ilgili diğer mevzuatlarda öngörülen tüm yükümlülüklerle uymayı taahhüt eder.


NİLO METAL VE KIYMETLİ MADENLER A.Ş.
Yenibosna Merkez Mh. Kuyumcukent Sk.
No:4 M İç Kapı No:1157
Bahçelievler/İST. Tic.Sic.No:475730-5
Yenibosna V.D.: 631 188 5544