

NMGlobal

KIYMETLİ MADENLER TİCARETİ A.Ş.

BORSA İSTANBUL Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri

Uyum Raporu

2025

GİRİŞ

Borsa İstanbul A.Ş. ("**BİST**"), Ekonomi ve Kalkınma Birliği Örgütü'nün (OECD) Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri Rehberi ve Altın Eki'ni baz alarak 2014 yılında "Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi" ni hazırlamış ve kıymetli madenler aracı kuruluşları ile Rafineri Listesi'nde yer alan Türkiye'de kurulu rafinerilerin, gönüllülük esasına dayalı olarak, sistematik ve yaygın insan hakları ihlalleriyle mücadele etmeleri, bölgesel çatışmaları ve terörü destekleyen parasal kaynaklara katkıda bulunmamaları ve kara para aklamaya karşı oluşturulmuş yüksek standartlara uyum göstermeleri amaçlanmıştır.

2021 yılında ise, Borsa İstanbul Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Programı'nın unsurlarını çerçeveleyen düzenlemeleri; 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 Piyasası'nda faaliyet gösteren ve 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 etmeleri yanında, suç gelirlerinin aklanması ve terörizmin finansmanına, insan hakları ihlallerine katkıda bulunmamalarını, yaygın insan hakları ihlalleriyle mücadele etmelerini sağlayacak standartlara da uyum sağlamaları, bu kapsamlarda bağımsız denetimden geçmeleri ve uyum raporları ile bağımsız denetim raporlarını da kamu ile paylaşmaları amaçlanmıştır.

NMGlobal Kıymetli Madenler Ticareti Anonim Şirketi ("**NMGlobal**", "**Şirket**", "**Şirketimiz**") Nadir Metal Rafineri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin bağlı ortaklığı konumunda olup Londra Külçe Piyasası Birliği'nin ("**LBMA**") Sorumlu Altın ve Gümüş Rehberlerini gözetmekle birlikte OECD ve BİST'in Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberlerinde belirlenen çalışma esasları ile uluslararası kurallar kapsamında faaliyetlerini yürütmektedir. Şirketimiz, 2020 yılında kabul ettiği Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Politikası kapsamın oluşturduğu iç kontrol sistemi ile BİST'in gönüllülük esasına dayalı "Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi'ne" uyumlu olarak faaliyetlerini yürütmüş ve bağımsız denetimden geçmiş, uyum raporları ile bağımsız denetim raporlarını Şirket web sitesinde yayınlamıştır.

2021 yılında ise Şirketimiz, ulusal kambiyo mevzuatı ile uyum programı yönetmeliğini baz alarak, BİST Sorumlu Tedarik Zinciri Rehberi gerekliliklerini kapsayan bir "Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Politikası" (bundan sonra Şirket Politikası olarak anılacaktır) benimsemiştir. Uyum Programının gerekliliklerinin temini kapsamında denetimlerden geçmekte ve ilgili raporlarını Borsa İstanbul'a iletmenin yanında şirket web sitesinde yayınlamaya da devam etmektedir.

NMGlobal' in Şirket Politikası ve ilgili mevzuat kapsamında hazırlanan işbu Uyum Raporu, BİST' in Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Programı kapsamındaki 2025 yılına ait faaliyetlerini özetlemektedir:

Kıymetli Madenler Aracı Kurumu:	NMGlobal Kıymetli Madenler Ticareti Anonim Şirketi
Adres:	İkitelli OSB Mah. Atatürk Bulvarı. No: 114 İç Kapı No: 236 34490 Başakşehir/ İSTANBUL/TÜRKİYE
Raporlama Dönemi:	01.01.2025-31.12.2025
Rapor Tarihi:	26.03.2026
Sorumlu Üst Yönetim:	Nadir Metal Rafineri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Yönetim Kurulu Adına; Abdullah Tütüncü, Yönetim Kurulu Başkanı

Sorumlu kıymetli maden tedarik zincirinin temelinde, Uyum Rehberi'nde çerçevesi çizilmiş olunan "Beş Adım Yaklaşımı" bulunur. Beş adım yaklaşımı, şirketlerin tedarik zincirinde yer alan kilit alanların her biri için uyum uygulamalarının oluşturulması ve sürekli geliştirilmesi için asgari standart olarak kabul edilir. Beş adım yaklaşımının, Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi ile Uyum Rehberi kapsamındaki 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 (Bağımsız Güvence Raporu)
- 5- Tedarik zinciri uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması

Adım 1: Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması

Uyum Beyanı:

Birinci adım: EVET. Borsa İstanbul Uyum Programı kapsamında "**Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması**" gereği ile tam uyumluyuz.

1. Şirket politikalarımız:

Uyum Göstergesi ve Yorum:

NMGlobal, çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerden kıymetli madenlerin çıkarılması, taşınması, üretilmesi ve ticareti ile ilişkili oluşabilecek risklerin farkındadır. 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 ve insan hakları ihlallerine

katkıda bulunan her türlü eylemden kaçınmayı ve ilgili yaptırımlara uymayı taahhüt ederken, faaliyetlerinde insan ve çevre üzerinde olumsuz etkileri olabilecek çevresel ve sosyal konuları da dikkate almaktadır.

Bağlı ortaklığı pozisyonunda olduğumuz Nadir Metal Rafineri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi bünyesinde yıllar içerisinde tesis edilen geleneksel ve güçlü şirket yapısının benzer şekilde Şirketimizde de tesisine yönelik uygulamalar kuruluşumuzdan itibaren mevcuttur. 2020 yılında NMGlobal' in, çerçevesi OECD' nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi" ne uygun şekilde hazırlanan Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Politikası kabul edilmiş ve bu politika çerçevesinde sorumlu tedarik zincirine uyumlu bir yönetim sistemi oluşturulmuştur. Bu doğrultuda NMGlobal, tedarik zincirinde müşteri tanı prosedürünün uygulanması, risk bazlı bir yaklaşımla tetkik ve gözetimin yapılması, işlemlerin izlenebilirliği, bilgi ve belgelerin arşivlenerek saklanması, gerekli kontrollerin gerçekleştirilmesi ve gerekli eğitimlerin verilmesi faaliyetlerini yerine getirmektedir.

Ayrıca, Şirketimiz bünyesinde yürürlükte olan İnsan Hakları Politikası, Suç Gelirlerinin Aklanması ve Terörün Finansmanının Önlenmesine İlişkin Şirket Politikası, Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası ve Bilgi Uçurma Politikası doğrultusunda da faaliyetlerimizi uyumlandırıyor ve bu alanlarda da ulusal ve uluslararası standartlara uyum sağlıyoruz.

NMGlobal, şirket politika ve prosedürlerinin, risk yönetimi, izleme ve kontrol faaliyetleri ile eğitim faaliyetlerinin yeterliliği, verimliliği ve etkinliği incelenmekte, değerlendirilmekte ve gerektiğinde revize edilmektedir. 2025 yılı içerisinde tüm politikalar gözden geçirilmiş ve revize edilmiştir. Bu kapsamda;

-Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Politikası; taahhütlerimize ilişkin mevzuat bilgisi genişletilmiş ve Şirket adresindeki değişiklik politikaya eklenerek versiyon 6 (V6) olarak,

-Suç Gelirlerinin Aklanması ve Terörün Finansmanının Önlenmesi Hakkındaki Şirket Politikası; politika metninde yer alan tanımlar iyileştirilmiş ve şirket adresindeki değişiklik politikaya eklenerek versiyon 6 (V6) olarak,

-Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Hakkında Şirket Politikası; şirket adresindeki değişiklik politikaya eklenerek versiyon 3 (V3) olarak,

-Bilgi Uçurma Politikası; politika içeriğinin daha iyi yansıtılabilmesi adına politika ismi İhbar ve Bilgi Uçurma Politikası' ndan Bilgi Uçurma Politikası' na çevrilmiş ve Şirket adresindeki değişiklik politikaya eklenerek versiyon 3 (V3) olarak,

-İnsan Hakları Politikası; politika metninde yer alan tanımlar iyileştirilmiş ve şirket adresindeki değişiklik politikaya eklenerek versiyon 2 (V2) olarak yürürlüğe alınmıştır.

Şirket politikalarımız, tüm paydaşlarımızın erişimine açık olacak şekilde web sitemizde Türkçe ve İngilizce olarak yayımlanmaktadır: <http://nmglobal.com.tr/politikalar/>

1.2. Şirketin uyum çalışmalarından sorumlu yönetim yapısı

Uyum Göstergesi ve Yorum:

NMGlobal, tedarik zincirinin uyum düzeyinin belirlenmesi ve çalışmaların denetlenmesi amacıyla, gerekli yeterliliğe, bilgiye ve deneyime sahip üst düzey yöneticilere yetki ve sorumluluk vermektedir. NMGlobal organizasyon yapısı ile sorumlu ve ilgili kişilerin görev, sorumluluk ve yetkileri net bir şekilde tanımlanmıştır.

NMGlobal, sair mevzuat kapsamındaki yükümlülüklerin yerine getirilmesi, izleme ve kontrol faaliyetlerinin sağlanması için BİST kapsamındaki düzenlemeler çerçevesinde, iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi; MASAK kapsamında uyum programı düzenlemeleri göz önünde bulundurularak da uyum görevlisi, uyum görevlisi yardımcı ve iç denetçi atamalarını gerçekleştirmiştir. 2020 yılından bu yana atanmış olan çalışanların görev, sorumluluk ve yetkileri, anılan düzenlemelere uygun olacak şekilde Yönetim Kurulu kararı ile belirlenmiş, gerekli yetki ile donatılmış ve bilgilendirmeler yapılmıştır.

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi/Uyum Görevlisi gözetiminde, “Suç Gelirlerinin Aklanması, Terörün Finansmanı ve Kitle İmha Silahlarının Yaygınlaşmasının Finansmanının Önlenmesi’ne” yönelik yükümlülüklerinin yanı sıra, sorumlu tedarik zinciri programının hayata geçirilmesi kapsamında da uygun iş akışı ve iç iletişimin sağlanması da dahil olacak şekilde üst yönetim tarafından görev dağılımı yapılmıştır.

Yönetim Kurulunca atanmış ve gerekli yetkilerle donatılmış İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi ile belirlenmiş olunan görev, yetki ve sorumlulukları ile bağımsız gözetim sağlamak, tedarik zinciri durum tespiti süreçlerinin genel prosedürlerini ve uygulamalarını takip etmekle birlikte tedarik zincirinin mevcut durumunu ve uygunluk seviyesini belirlemekten ve günlük işleştiren sorumludur. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi Genel Müdür ile birebir iletişim kurabilmekle birlikte görevlerini yerine getirmesi için Hukuk Birimi tarafından desteklenmektedir.

2022 yılından bu yana ise, Şirketimiz bünyesinde görevlendirilmiş olan bir İç Denetçi, Suç Gelirlerinin Aklanması, Terörün Finansmanı ile Kitle İmha Silahlarının Yaygınlaşmasının Finansmanının Önlenmesi’ ne yönelik yükümlülükler uyarınca çizilen kapsam içerisinde denetimler gerçekleştirmekte ve denetim sonuçlarına ilişkin Yönetim Kurulu’na raporlamalar yapmaktadır. Ayrıca Suç Gelirlerinin Aklanması, Terörün Finansmanı ile Kitle İmha Silahlarının Yaygınlaşmasının Finansmanının Önlenmesi mevzuatı kapsamında iç denetim istatistikleri MASAK’ a iletilmektedir.

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, Şirket Politikasındaki “sıfır tolerans ilkesi” kapsamındaki durumlar ile “Yüksek Riskli Kıymetli Maden Tedarik Zincirlerine İlişkin Kriterler” başlıklı bölümde yer verilen durum veya olasılıklar arasındaki olguların ve/veya bu olguların mevcudiyetine ilişkin güçlü ihtimallerin varlığını değerlendirmektedir. Yaptığı değerlendirme sonucunda sıfır tolerans kapsamındaki durumları tespiti halinde, iş ilişkisine girilmemekte ve/veya iş ilişkisine son verilmekte, doğrudan üst yönetime bilgi verilmektedir. Ayrıca düzenlemelerde ön görülmüş süre içerisinde gerekli kurum ve kuruluşlara bilgilendirme yapılmaktadır. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi’ nin yüksek riskli durumları tespit etmesi halinde ise bu durum Genel Müdür’e raporlanır ve Genel Müdür

ile yapılan değerlendirme Yönetim Kurulu'na sunulmaktadır. Gelecekteki veya mevcut bir iş ilişkisi hakkındaki nihai karar Yönetim Kurulu tarafından verilmektedir.

NMGlobal, sair tüm mevzuata uyumun sağlanması, çalışanların kurum politikası ve prosedürleri ile risk temelli yaklaşım konularında sorumluluk bilincinin artırılarak bir kurum kültürünün oluşturulması ve çalışanların bilgilerinin güncelliğini sağlamak için eğitime büyük önem vermektedir. Bu kapsamda İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi koordinasyonunda şirket içinde çalışanlara yönelik verilecek olan eğitim başlıkları ve içerikleri, katılımcılar ve eğitmenler belirlenerek yıllık olarak planlaması gerçekleştirilir. Bu eğitim programı Yönetim Kurulu tarafından onaylanır ve onaylanan eğitim programının etkin bir şekilde uygulanmasını sağlamaktan İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi sorumlu olup bu eğitimler kendisinin gözetiminde yürütülür.

2025 yılı içerisinde Şirketimiz tarafından, Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönerge kapsamında öngörülen eğitimler gerçekleştirilmiş olup, söz konusu eğitimlere çalışan katılım oranı ortalama %80 olarak gerçekleşmiştir. Bu kapsamda verilen eğitimler aşağıda yer almaktadır:

- Kambiyo mevzuatı ve uygulaması,
- Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölge kavramı ve diğer Uyum Rehberi kavramları,
- Sorumlu tedarik zinciri adımları ve bu konuda örnek olay çalışmaları,
- Sorumlu tedarik zinciri ile ilgili mevzuat,
- Risk alanları,
- Şirket politikaları,
- Suç gelirlerinin aklanması ve terörün finansmanı ile mücadele alanında uluslararası düzenlemeler, --
- Borsa düzenlemeleri ve ilgili diğer mevzuat çerçevesinde; müşterinin tanınmasına ilişkin esaslar, ilgili kurum ve kuruluşlara yapılacak bildirimlere ilişkin esaslar, muhafaza ve ibraz yükümlülüğü, bilgi ve belge verme yükümlülüğü, yükümlülükler uyulmaması halinde uygulanacak yaptırımlar konularında eğitimler gerçekleştirilmektedir.

2025 yılında BIST Sorumlu Tedarik Zinciri Programı, Suç Gelirlerinin Aklanması ve Terörün Finansmanının Önlenmesi mevzuatı kapsamındaki düzenlemeler ile "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölge Kavramı ve Diğer Uyum Rehberi Kavramları" kapsamında şirket iç eğitim faaliyetleri yürütülmüş ve dış eğitimlere katılım sağlanmıştır. 2025 yılı içerisinde, BIST Sorumlu Tedarik Zinciri ve diğer yükümlü olduğumuz mevzuatlar kapsamında çalışanlarımızın bilgilerinin güncel olması, kurum politika ve prosedürleri ile risk temelli yaklaşım konusunda sorumluluk bilincinin artırılması amacıyla Uyum Birimi, Hukuk Birimi çalışanlarımız ile İç Denetçi; MASAK, BİST, İTO, Tüyemder, Mevzuat Uyum Derneği, TİDE gibi kurumlarca gerçekleştirilen eğitimlere ve konferanslara katılım sağlayarak bu alandaki bilgilerini güçlendirmişlerdir.

1.3. Kıymetli maden tedarik zincirine ilişkin şirket içi sistemlerimiz

Uyum Göstergesi ve Yorum:

NMGlobal' in güçlü şirket yönetim yapısının temel unsurlarından biri, etkin bir iç kontrol sisteminin varlığıdır. İç kontrol faaliyetleri, Yönetim Kurulunca atanmış ve gerekli yetkilerle donatılmış bir İç

Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından uyum programının takip ve kontrol faaliyetleri, risk yönetim ve eğitim programlarının yürütülmesi ile sağlanır. İç kontrol faaliyetleri, sorumlu tedarik zinciri politikası ve prosedürleri ve ilgili diğer mevzuat çerçevesinde şirket içerisinde ortaya çıkarılan risk, eksiklik ve hata, suistimaller ile bunların yeniden ortaya çıkmasının önlenmesine yönelik tedbirlerin Genel Müdür ve Yönetim Kurulu'na raporlanmasını içermektedir.

NMGlobal' in yazılı şirket politikalarının yanı sıra yine yazılı ve Yönetim Kurulu kararı ile kabul edilmiş olunan "iş yaptığınız tarafı tanıyın" ilkesi kapsamında müşteri/tedarikçilerin tanınması, risklerin belirlenmesi ve değerlendirmesini içeren, "tedarik zinciri durum tespiti" ne hizmet eden ve Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Şirket Politikasıyla uyumlu ve 2020 yılından itibaren mevcudiyetini sürdüren "İç Kontrol ve Risk Değerlendirme Yönergesi" versiyon 5 olarak varlığını devam ettirmektedir. İç Kontrol ve Risk Değerlendirme Yönergesinde; durum tespiti ve durum tespitinin gereklilikleri olan iç kontrol, izleme, işlem bazlı risk yönetimi ve şirket içi iletişim ile bunların uygulanmasından sorumlu çalışanların görev, sorumluluk ve yetkileri tanımlanmıştır.

NMGlobal, iç kontrol faaliyetlerinin etkin bir şekilde yürütülmesi için risk bazlı bir yaklaşımla şeffaflığı sağlayan bir izlenebilirlik sistemi kurmuştur. İzlenebilirlik sistemi ile, durum tespitinin yapılması, gerekli kayıtların tutulması, işlemlerin izlenmesi ve kontrol edilmesi, kıymetli madenlerin tedariki, taşınması ve ticaretinin uygunluğunun kontrol edilmesi sağlanmaktadır.

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi kontrol faaliyetlerinin yürütülmesinden sorumludur. Potansiyel müşteri/tedarikçiyle iş ilişkisi kurulmasından önce ve mevcut müşteri/tedarikçileriyle iş ilişkisi süresince aktif bir şekilde "Müşteri/Tedarikçi Durum Tespiti" kapsamında "Müşteri Tanı" ve "Rutin Kontrol" faaliyetleri yürütülür. Bu anlamda NMGlobal, mevcut ve potansiyel müşteri/tedarikçileri ile gireceği ticari ilişkinin başından sonuna kadar tüm süreçlerde durum tespiti kapsamında "Müşterini Tanı İlkesi" ne uygun bir "müşteri tanı prosedürü" işletir ve risk değerlendirmesine temel oluşturan güçlü dahili inceleme, kontrol ve izlenebilirlik sistemleri ile uyum sürecini azami dikkatle yürütür.

Durum tespitine yönelik kontrol faaliyetleri yazılı olarak İç Kontrol ve Risk Değerlendirme Yönergesinde detaylandırılmıştır. NMGlobal' in İç kontrol ve Risk Değerlendirme Yönergesi kapsamında, herhangi bir ticari ilişki başlamadan veya herhangi bir kıymetli metal içeren ürün kabul edilmeden önce "müşteri tanı sürecine" uygun ilgili belgelerin alınması, arşiv programına kaydedilmesi, müşteri profilinin CRM sisteminde tanımlanması ve onaylanması gerekmektedir. NMGlobal, karşı taraf ve tedarik zinciri durum tespiti ve risk değerlendirmesi kapsamında profil oluşturmak için kimlik tespitine ilişkin bilgi ve teyide esas belgeleri, potansiyel işin mahiyeti ve iş ilişkisine konu kıymetli madenin menşei ve formuna ilişkin bilgileri ve belgeleri (kısaca "müşteri tanı bilgileri ve belgeleri") talep etmektedir. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi risk temelli bir yaklaşımla müşteri tanı belgelerinin birbiriyle uyumunun, bütünlüğünün ve yeterliliğini gözeterek, World-Check üzerinden yaptırım listelerini ve ilave olarak arama motorları üzerinden masa başı araştırmalarını içeren kontrol faaliyetlerini yürütmektedir.

NMGlobal kontrol faaliyetleri kapsamında elde ettiği bilgi ve belgeler neticesinde her müşteri/tedarikçi için ayrı olarak oluşturduğu risk profillerine ek olarak işlemleri izlemekte ve işlem bazlı kontrol faaliyeti gerçekleştirmektedir.

1.4. Kıymetli maden tedarik eden karşı taraf ile ilişkilerin güçlendirilmesi ve Sorumlu Tedarik Zinciri için detaylı inceleme kapasitelerinin oluşturulması

Uyum Göstergesi ve Yorum:

NMGlobal, 2020 yılından itibaren kıymetli maden tedarik ettiği karşı taraflara *OECD'nin Çatışmalardan Etkilenen ve Yüksek Riskli Bölgelerden Sorumlu Maden Tedarik Zincirleri için Durum Tespiti Rehberi*'ne uyum sağlamak ve kendi durum tespitlerini, risk değerlendirme prosedürlerini oluşturmaları konusunda katkı sağlamıştır. Çatışmalardan etkilenen ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi çalışmaları hakkındaki beklentilerimiz tedarikçilerimiz ile paylaşılmaktadır.

Sorumlu Tedarik Zinciri Politikamızın yanı sıra, tedarikçilerimiz/müşterilerimiz tarafından imzalanması gereken ayrıntılı bir beyanla "Müşterini Tanı" formlarımızda "BİST Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi"ne ve OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi"ne atıfta bulunmaktadır. Tüm piyasa oyuncularına sorumlu tedarik zinciri uygulamalarını geliştirmeleri hususunda bilgi paylaşımı sağlanmaktadır.

1.5. Geniş tabanlı paydaş katılımı ve risk yönetimi için şirket genelinde bir iletişim mekanizması

Uyum Göstergesi ve Yorum:

NMGlobal'in, kıymetli maden tedarik zincirinde yer alan herhangi bir paydaşın (çalışan veya müşteri/tedarikçi vb.) mevzuata, Şirketin politika ve yönergeleri ile Sorumlu Tedarik Zinciri Politikası'na aykırı her türlü şüpheyi, kaygıyı ve/veya potansiyel riskli durumları bildirebilmelerine imkân sağlayan bir "Bilgi Uçurma Politikası" bulunmaktadır. Bu kapsamda tüm çalışan, tedarik zinciri aktörü veya diğer paydaşların kıymetli madenler tedarik zincirinde beklenmeyen risklerin ve/veya şüphe yaratacak herhangi bir bilgi ve bulgunun paylaşılabilmesi için politikamızda belirtilen bildirim yöntemlerinden; Telefon numarası: +90 212 603 09 68 ve özel bir e-mail adresi: etik@nmglobal.com.tr oluşturulmuş ve ayrıca İkitelli OSB Mah. Atatürk Bulvarı. No: 114 İç Kapı No: 236 Başakşehir, 34490 İSTANBUL/TÜRKİYE adresine yapılacak gönderimlerle de bilgi ve bulgular ulaştırılabilecektir. Uyum Birimi ve Hukuk Birimi, gelen bildirimlerin takibinden, detaylı ve özenli değerlendirilmesinden ve üst yönetime iletilmesinden sorumludur.

2025 yılı içerisinde, ihbar ve bilgi uçurma ile ilgili yapılan herhangi bir bildirim bulunmamaktadır.

Adım 2: Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi

Uyum Beyanı: EVET. Borsa İstanbul Uyum Programı kapsamında "Tedarik Zincirindeki Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi" gereği ile tam uyumluyuz.

Sorumlu tedarik zinciri kapsamında Şirketin ve tedarik zincirinin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin tanımlanması, erken teşhisi, tespit edilen risklerin değerlendirilmesi ile gerekli önlemlerin uygulanması ve risklerin yönetimiyle ilgili tüm süreçler İç kontrol ve Risk Değerlendirme Yönergesi'nde detaylandırılmıştır. NMGlobal, risk değerlendirmesi kapsamında etkin bir iç kontrol sistemi kurmuştur. Bu bağlamda takip ve kontrol faaliyetlerinin sağlanması, işlemlerin

İlgili mevzuat, rehberler, kurum politikası ve prosedürlerine uygun olarak yürütülüp yürütülmediğinin risk temelli yaklaşımla incelenmesi sağlanır. Bu kapsamda NMGlobal olası riskleri; ülke/lokasyon, tedarikçi/müşteri, ürün ve hizmet bazlı değerlendirmektedir. Her müşteri/tedarikçiye ait bir risk profili oluşturmanın yanı sıra, işlem bazlı risk değerlendirmesi de yapılmaktadır. Şirketin durum tespiti ve risk değerlendirme süreçleri, gereksinimler, ihtiyaçlar ve uygulamalar doğrultusunda düzenli olarak gözden geçirilerek gerekli görülmesi halinde güncellenmektedir. Risk yönetimi, Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Şirket Politikası kapsamında kabul edilen risk kriterleri doğrultusunda İç kontrol ve Risk Değerlendirme Yönergesi'nde belirlenen usul ve esaslara göre gerçekleştirilmektedir.

Her müşteri/tedarikçi, profil oluşturma ve periyodik gözden geçirme süreçlerinde, tüm belgelerin saklandığı ve izlendiği arşiv programıyla desteklenen CRM sisteminde, periyodik aralıklarla güncellenen iş türü, sağlanan hizmetler ve kıymetli maden içeren ürünün cinsine ilişkin risk değerlendirmesi de dahil olmak üzere risk seviyelerine göre kategorize edilmektedir. Ayrıca, kıymetli madenin kökeni, formu, brüt/net ağırlığı, saflığı ve şekli yanında bunlarla sınırlı olmamak üzere NMGlobal' in tedarik zincirindeki risklerin tanımlanması, izlenmesi, yönetimi ve değerlendirilmesine imkân sağlayacak içerik sağlanmakta, böylece müşteri/tedarikçi işlemlerinin kontrolü ve işlem bazlı izleme, kontrol ve risk değerlendirmesi yapılmaktadır.

Risk değerlendirmesi faaliyetleri, sorumlu tedarik zinciri politikası ve prosedürleri, ilgili diğer mevzuat ve rehberler çerçevesinde ortaya çıkarılan risk, eksiklik, hata ve suiistimaller ile bunların yeniden ortaya çıkmasının önlenmesine yönelik tedbirlerin Yönetim Kuruluna raporlanmasını içerir. Risk yönetimi, takip ve kontrole ilişkin bu faaliyetler, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından Yönetim Kurulu'nun gözetim ve denetiminde gerçekleştirilir. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, herhangi bir karşı tarafla iş ilişkisine girmeden önce veya mevcut iş ilişkisinde, durum tespiti sürecini Şirket politikalarında ve İç kontrol ve Risk Değerlendirme Yönergesinde belirtildiği şekilde takip ederek gerçekleştirilmektedir. Yüksek riskli bir müşteri, ürün, ülke, taşıma veya tedarik süreci bileşeni tespit edilirse, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından geliştirilmiş durum analiz/değerlendirmesi ve tespiti yapılmakta ve raporlanmaktadır. İş ilişkisinin başlatılıp başlatılmamasına ilişkin nihai karar, Yönetim Kurulu tarafından verilmektedir.

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

Uyum Beyanı: EVET. Borsa İstanbul Uyum Programı kapsamında "Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin oluşturulması ve uygulanması" gereği ile tam uyumluyuz.

NMGlobal, İç kontrol ve Risk Değerlendirme Yönergesi ile bir risk yönetim prosedürü benimsemiştir. NMGlobal'in risk yönetiminde; ülke menşeinin risk seviyesi, karşı taraf, ürün, tedarik zincirinin karmaşıklığı, transit ülke, genel ulaşım rotası, yaptırım listeleri (UN, UK, US, EU, vb.) 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 iyileştirilmesi amaçlanmaktadır.

Tedarik zincirindeki her müşteri ve tedarikçinin, iş ilişkisinin süresi, tabi olduğu yargı bölgesi, malın menşei gibi belirli risk kriterlerine göre bir risk profili oluşturulmaktadır. Menşei ülkesi ve yargı bölgesi değerlendirmesi için ise, insan hakları ihlalleri, suç gelirlerinin aklanması, rüşvet ve yolsuzluk, yaptırım listeleri vb. gibi belirli kriterler dikkate alınmaktadır. İş ilişkisine başlamadan önce ve iş ilişkisi süresince karşı tarafın riskleri her aşamada değerlendirilmektedir. Çünkü başlangıçta yüksek riskli olarak

tanımlanmayan karşı taraf, süreç içinde yüksek riskli hale gelebilir. Bu nedenle karşı taraflar ve işlemler düzenli olarak izlenmekte ve risk değerlendirmesine tabi tutulmaktadır. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, her değerlendirme aşamasında İç kontrol ve Risk Değerlendirme Yönergesinde belirtilen risk değerlendirme sürecini uygulamaktadır.

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından gerçekleştirilen risk değerlendirme sürecinin sonucunda; "sıfır tolerans" ilkemize aykırılık tespit edildiği hallerde, iş ilişkisine girilmemekte veya mevcut iş ilişkisine derhal son verilerek ilgili kurum ve kuruluşlara mevzuatta ön görülen süreler içerisinde bilgi verilmektedir; tedarik zincirinde yüksek riskli kriterlere dair herhangi bir şüphe veya tespit yoksa İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi Genel Müdüre ve aylık uyum raporları ile de Yönetim Kurulu'na bilgi vererek müşteri/tedarikçiyi CRM sistemi üzerinden onaylamaktadır.

Mevcut veya potansiyel müşteri/tedarikçiye ilişkin İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından yapılan risk değerlendirme kapsamında herhangi bir "yüksek risk" tespiti halinde geliştirilmiş tetkik süreci uygulanarak maksimum 6 (altı) aylık bir süre için geçerli olabilecek bir risk azaltım planı oluşturulmaktadır. Bu plan, risklerin azaltılmasını teminen ölçülebilir makul hedeflerden oluşturulur. Bu risk azaltım planının takibinden ve üst yönetime raporlanmasından İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi sorumludur. Bu süre sonunda yüksek risk olgularının mevcudiyeti veya bu olguların mevcut olma ihtimalinin devam etmesi durumunda üst yönetim süreyi uzatabilir veya yüksek risk olguları ortadan kalkana kadar ticari ilişkiyi askıya alabilir ya da ticari ilişkiyi sonlandırabilir.

Adım 4: Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesi

Uyum Beyanı:

EVET. Borsa İstanbul Uyum Programı kapsamında "Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Güvence Denetimine Tabi tutulması" gereği ile tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorum:

NMGlobal, 2025 yılı uyum değerlendirmesi için bağımsız denetim PKF Aday Bağımsız Denetim ve S.M.M.M A.Ş. ile anlaşma yapmıştır. Her yıl bağımsız denetim raporlarımızı, NMGlobal' in web sitesinde yayımlanmaktadır:

<https://nmglobal.com.tr/sorumlu-altin-gumus/>

Adım 5: Uyum Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması

Uyum Beyanı:

EVET. Borsa İstanbul Uyum Programı kapsamında "Uyum Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması" gereği ile tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorum:

NMGlobal'in 2025 yılı için belirlenen sistem ve prosedürleri, çalışma prensipleri ve prosedürleri, 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" ne uyum konusundaki raporları Şirketimizin web sitesinde yayımlanan şirket politikasında, uyum ve bağımsız denetçi raporlarında bulunabilir.

Yönetim Beyanı:

2025 yılı raporlama döneminde Borsa İstanbul'un Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Rehberi ile ilgili gerekliliklere uyumlu mudur?

EVET. Sonuç olarak, NMGlobal, 31 Aralık 2025 tarihinde sona eren raporlama yılı için yukarıda açıklandığı üzere, BİST' in Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi gerekliliklerine uymak için etkin yönetim sistemleri ve süreçleri oluşturmuş ve uygulanmıştır. NMGlobal, Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri uyum mevzuatı kapsamında, tüm şirket içi politika, süreç ve uygulamalarında tam uyum sağlamaktadır.

NMGlobal, ulusal ve uluslararası düzenlemelere tam uyum sağlamayı taahhüt etmekte; bunun için gerekli kaynakları tahsis etmektedir. Şirketimiz, güçlü şirket yapısının temelinde yer alması beklenen iç kontrol sistemini geliştirmeyi; bu sistemin uygulamasına yönelik eğitim ve kapasite artışını destekleyecek politika ve prosedürleri uygulamaya devam edecektir.



**NMGlobal Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş. Yönetim Kurulu adına,
Nadir Metal Rafineri San.ve Tic. A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı
Abdullah TÜTÜNCÜ**