

AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş.

31 ARALIK 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ULUSLARARASI BAĞIMSIZ GÜVENCE
SÖZLEŞMELERİ STANDARTINA (ISAE 3000) GÖRE HAZIRLANMIŞ
BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU

BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU

Ahlatıcı Metal Rafineri A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Ahlatıcı Metal Rafineri A.Ş. ("Şirket") Yönetim Kurulu tarafından, Şirket'in 31 Aralık 2023 yılsonu Uyum Raporu ("Rapor") ile ilgili güvence sağlamak için yetkilendirilmiş bulunmaktayız. Güvence kapsamı, Rapor'dan ibarettir.

Sorumluluklar

Şirket Yönetimi, Rapor'un, Ekonomik Kalkınma ve İşbirliği Örgütü (Organisation for Economic Co-operation and Development – OECD) Durum Değerlendirmesi Rehberi (Due Diligence Guidance) Ek-2'sinde belirtilen model politikaya ve Borsa İstanbul'un (BIST) Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberine göre hazırlanıp sunulmasından sorumludur. Bu sorumluluk uygun bir risk yönetim sistemi ve raporlanan bilgilerin derlenmesine yardımcı olan etkin bir iç kontrol sisteminin kurulmasını içerir. Yönetim tarafından belirlenen ve OECD ve BIST Yönetmeliklerine uyumu gösteren bu kriterler, Şirket'in Uyum Raporu içerisinde de yer alan faaliyetlerdir. Bu sorumluluk, Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politikası'nın hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmayı sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini içermektedir.

Sorumlu tedarik zinciri güvence denetimi çalışmaları Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Güvence Denetimi Standardı 3000 Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimleri ile BIST Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı (Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi, Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi, Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönergesi) hükümleri çerçevesinde yapılmış ve Bağımsız Güvence Raporu hazırlanmıştır.

Bu Bağımsız Güvence Raporu, Şirket'in Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politikası çerçevesinde temin ettiği kıymetli madenlerin Şirket politikaları ve BIST Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı gereklilikleriyle uyumlu olduğuna, kıymetli madenlerin ticaretine ilişkin Şirket tarafından ibraz edilen ve Bağımsız Güvence Raporu ve eklerinde yer alan bulgu, tespit ve yorumlara dayanak teşkil eden belgeler ile BIST Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı kapsamında yapılan tüm bildirimlerin (Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri İstatistik Bilgi Formu, Eğitim İstatistikleri vb.) tamlığına ve doğruluğuna dair Borsa İstanbul, Hazine ve Maliye Bakanlığı, Ticaret Bakanlığı ve diğer kamu kurum/kuruluşlarının da dahil olabileceği taraflar için denetim sonucuna makul güvence sağlamak üzere hazırlanmıştır.

Gerçekleştirilen güvence prosedürleri

Denetim prosedürleri yukarıda belirtilen çerçevede gerekli olduğunu düşündüğümüz bütün kanıt, bilgi ve açıklamaları elde edecek şekilde planlanmış ve yürütülmüştür. Bu prosedürler aşağıdakileri içermektedir:

- Şirket'in süreçleri ve risk yönetimi protokolleri hakkında bilgi sahibi olmak için Şirket Yönetimi ile görüşülmesi,
- Uyum Raporunun hazırlanmasından sorumlu ilgili personel ile görüşülmesi,
- Şirket'in yönetim ve üretim merkezlerine saha ziyareti yapılması
- Şirket'in, Denetim Yönetmeliğine uymak için uyguladığı politikaların, prosedürlerin ve iç kontrollerin uygunluğunun değerlendirilmesi,
- Örnekleme yoluyla seçilen, kıymetli maden tedarik edilen taraflar için hazırlanan dosyalarının ve işlem belgeleri dahil olmak üzere destekleyici belgelerin gözden geçirilmesi,
- Uyum Raporundaki bilgileri destekleyen temel süreç ve kontrollerin test edilmesi,
- Bulgularımızla tutarlılığın sağlanması amacıyla Uyum Raporu sunumunun gözden geçirilmesi.

Kalıtsal sınırlamalar

Finansal olmayan faaliyetlere ilişkin bilgiler, söz konusu sınırlı güvenceye tabi konunun karakteristik özellikleri ve bu tip bilgilerin belirlenmesi, hesaplanması, örneklenmesi ve tahmininden kaynaklanan zorunluluklar sebebiyle finansal bilgilere oranla daha fazla kalıtsal sınırlamalara tabi olmaktadır. Farklı ölçümleme tekniklerinin doğrulukları da değişiklik gösterebilmektedir.

En önemli husus Bağımsız Güvence Raporu'nun, Şirket'in mevcut kıymetli maden tedarik zinciri politikası ve metodolojisi çerçevesinde okunmasıdır.

Bağımsızlık ve yetkinlik beyanı

Uluslararası Muhasebeciler Federasyonu tarafından yayınlanan "Profesyonel Muhasebecilerin Uyacakları Etik İlkeler"e tam uyum sağlamaktayız. Bu etik ilkeler en geniş anlamda tam bağımsızlığı ve bütünsellik, objektiflik, profesyonel yeterlilik ve azami özen ile gizlilik ve profesyonel davranış ilkeleri üzerine kurulu olan diğer zorunlulukları içerir.

Bağımsız güvence raporumuz Sorumlu Kıymetli Maden Politikaları ve Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Sistemi raporlaması konusunda uzman olan bir ekip tarafından yürütülmüştür.

Görüş

Görüşümüze göre, yukarıda bahsedildiği biçimde gerçekleştirilen bağımsız güvence prosedürleri baz alındığında, Şirket'in 31 Aralık 2023 yılsonu Uyum Raporu'nun, bütün önemli hususlar açısından, Ekonomik Kalkınma ve İşbirliği Örgütü (Organisation for Economic Co-operation and Development-OECD) Durum Değerlendirmesi Rehberi (Due Diligence Guidance) Ek-2'sinde belirtilen model politikalarının ve Borsa İstanbul'un (BIST) Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberinin gereklilikleriyle uyumlu olmadığına dair, herhangi bir hususa rastlanmamıştır.

Finansal Eksen Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.

Exclusive Member of GGI Global Alliance AG



Ufuk Doğruer, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 24 Haziran 2024

Ek: Uyum Raporu



AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş.

2023 Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu

ŞİRKET BİLGİLERİ	
ŞİRKETİN İSMİ	AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş.
ADRES	PINARÇAY OSB MH. OSB 1.CAD. NO: 60/2 – ÇORUM TÜRKİYE
RAPORLAMA DÖNEMİ	01.01.2023-31.12.2023
SORUMLU ÜST YÖNETİM	AHMET AHLATCI, YÖNETİM KURULU BAŞKANI
TEL	444 0 186
WEB ADRESİ	www.ahlatcimetal.com.tr
E-POSTA	kurumsal@ahlatci.com.tr

Tedarik Zinciri Uyum Raporu; Uluslararası kriterlere göre Bakanlığın uygun görüşü alınmak suretiyle Borsa İstanbul A.Ş. tarafından belirlenen sorumlu kıymetli maden tedarik zincirine ilişkin usul ve esaslar çerçevesinde yükümlü tarafından hazırlanan ve ilgili raporlama dönemini kapsayan işlemlerin bu usul ve esaslara uygunluğunu gösteren rapor olup bu rapor Borsa İstanbul tarafından yayımlanan yönergenin 20.maddesinde belirtilen tedarik zinciri uyum raporunun unsurlarına göre düzenlenmiştir.

Ayrıca; OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi" baz alınmış ve Kıymetli Madenler Piyasası(KMP) üyelerinin, sistematik ve yaygın insan hakları ihlalleriyle mücadele etmeleri, bölgesel çatışmaları ve terörü destekleyen parasal kaynaklara katkıda bulunmamaları, kara para aklamaya karşı oluşturulmuş yüksek standartlara uyumu amaçlamıştır.

Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş. kıymetli maden tedarik zincirindeki risklerin tespiti, güçlü şirket yönetim sisteminin kurulması, sürecin üçüncü taraflarca denetlenmesi için altın tedarik zincirinde olmak üzere Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberinde belirtilen aşağıda detayları açıklanmış beş adım uygulaması esas alınarak uyum süreci analiz edilmiş ve uyumluluk açısından değerlendirilmiştir.

- 1) Güçlü Şirket Yönetimi Sistemlerinin Kurulması
- 2) Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi
- 3) Belirlenen Risklere Verilecek Yanıt Stratejisinin Tasarlanması ve Uygulanması
- 4) Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi, Uygulamalarının Bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi (Bağımsız Güvence Raporu)
- 5) Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması



Adım 1: Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması

Uyum Beyanı

Kıymetli maden tedarik zincirinde yer alan şirketimiz mevcut uyum ve yönetim sistemleri ile etkin olarak uyum içinde çalışmaktadır. Ayrıca; Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberindeki üçüncü bölümde belirtilen Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması ile tam uyumluyuz.

A) Altın Tedarik Zincirine yönelik şirket politikasının benimsenmesi, uygulaması ve uyum göstergesi

Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş. çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenleriyle ilgili risklerin belirlenip yönetilmesi için Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Tedarik Zinciri Uyum Rehberi çerçevesinde hazırlamış olduğu sorumlu tedarik zinciri uyum politikasını benimsemekte ve bu uyum politikasına bağlı kalmaktadır.

Ayrıca; kıymetli maden tedarik zincirinin, tedarik/kaynak kullanımı uygulamaları ve tedarikçilerin maden çıkarmadan son kullanıcıya arza kadar tüm süreçte risk farkındalığına sahip, risklerin yönetilmesini sağlayacak ve mevcut durumun uyum düzeyini belirleyecek, denetimini sağlayacak gerekli yeterliliğe sahip, güçlü bir şirket yönetimine ve uyum birimine sahiptir.

Şirketimiz kıymetli maden tedarik zincirine yönelik işlemlerinde eğitim, şeffaflık, bilgi toplama ve denetim faaliyetlerine önem vermekte, tedarikçiler, tedarikçinin tedarikçisi ve müşterilerle iş ilişkisi kurulmadan öncesi ve sonrasında suç gelirlerinin aklanması ve terörün finansmanının önlenmesine ilişkin yasal düzenlemelere uygun olarak, müşterini tanı prensiplerini uygulamaktadır.

B) Tedarik zinciri uyumunu denetleyecek ve destekleyecek bir iç yönetim sistemi oluşturulması

Sorumlu tedarik zinciri yönerge ve rehberleri ile uyum yükümlülüklerinin Borsaya ve Bakanlığa bildirimini ile diğer uyum faaliyetlerinin yürütülmesi için ilgili yönetmelik ve yönergelerde belirtilen şartlarda iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi görev yapmaktadır.

Mevzuatlara uyum ve şirket prosedürlerinin uygulanması için atanan İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkındaki Yönergede belirtilen yetkiler ile görev yapmakta olup, Yönetim Kurulu Başkanına bağlıdır.

Uyum programının bütünü, yükümlünün faaliyetlerinin kapsamı ve özelliklerine uygun bir biçimde, yeterli ve etkin bir şekilde yürütülmesinden, nihai olarak yönetim kurulu yetkili ve sorumludur.

Yönetim Kurulu, yetkilerinin bir kısmını veya tamamını, bir veya birden fazla yönetim kurulu üyesine (açık bir şekilde ve yazılı olarak) devredebilir. Söz konusu yetki devrinin yapılması, yönetim kurulunun bu konudaki sorumluluğunu ortadan kaldırmaz.

Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Şirket Politikası gelişmeler ve ihtiyaçlar çerçevesinde düzenli olarak güncellenmektedir. Bu hususta AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş. altın tedarik zincirinde müşterini tanı



Prensiplerinin uygulanmasından, risk bazlı bir yaklaşımla tetkik ve gözetimin yapılmasından, işlemlerin izlenebilirliğinden, bilgi ve belgelerin arşivlenmesinden, saklanmasından, altının ticareti ile ilgili kontrollerin yapılmasından ve gerekli eğitimlerin verilmesinden sorumludur. Uyum prosedürleri, geliştirilmiş tetkikler, müşteri tanı prensipleri gerekli bilgi ve belgeleri ile risk değerlendirilmesinde dikkate alınan unsurlar AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş. politikalarında yer almaktadır.

C) Altın Tedarik Zincirine Yönelik Denetlenebilen Şeffaf Bilgi İçerikli Özel Bir Sistem Kurulması

AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş. bünyesinde tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi için güçlü bir iç yönetim sistemi bulunmaktadır. Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Tedarik Zinciri Uyum Rehberinde belirtilen tüm iyileştirme göstergeleri ve riskin azaltılması amaçlı tüm süreçler temel alınmaktadır. Buna bağlı olarak kıymetli maden girişlerinde geriye dönük kontrollerin de yapılabileceği giriş çıkış işlem bilgilerinin de bulunduğu detaylı envanter ve belgeleme sistemi kurulmuştur.

İyileştirme ve riskin azaltılması amacıyla tedarik zincirindeki tüm yeni ve mevcut tedarikçiler ile müşteriler tanımlanarak gerekli bilgi ve belgeleri kayıt altında tutulmaktadır.

Ulusal ve uluslararası düzenlemeler kapsamında suç gelirlerinin aklanması ve terörizmin finansmanının önlenmesi amacıyla, Hazine Maliye Bakanlığı ile MASAK'ın 09/01/2008 tarih ve 26751 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesine Dair Tedbirler Hakkında Yönetmelik ve ilgili düzenlemeler kapsamında, müşterinin tanınması ve uluslararası düzenlemeler çerçevesinde "İş Yaptığınız Tarafı Tanıyın" (İYTT) ilkesi gereğince yeni ve mevcut tedarikçiye hatta tedarikçinin tedarikçisine ilişkin ayrıntıların da öğrenilmesine önem verilmektedir.Örneğin; tedarik zinciri politikası, rafineri sonrası aşamasında açıklanan bilgiler, uygulanan tedarik zinciri şeffaflık sistemleri veya evrak arşiv ve akış bilgilerinin mahiyeti ve şekli, özellikle evrak arşiv ve akış ile şeffaflık sistemlerince üretilen bilgilerin doğrulanması ve tedarikçi şirketin tedarik zinciri uyum çalışmasına yönelik yetkinlik eğitimlerine ve/veya diğer sektörel girişimlere katılımı gibi sorgulama ve araştırma yapılabilmektedir.

D) Tedarikçilerle olan Şirket ilişkilerinin Güçlendirilmesi

AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş. kendi tedarikçilerinin mevcut durumlarının uyum düzeyinin belirlenmesi süreçlerine uygun bir tedarik zinciri politikasına uymalarını sağlamayı amaçlamaktadır.

Bu amaçla;

1-Sorumlu kaynak temini ilişkileri kurabilmek amacıyla tedarikçilerle uzun süreli ilişkiler kurulması hedeflenmektedir.

2-Çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi çalışmaları konusunda şirket beklentileri tedarikçi şirketlere bildirilmektedir. Özellikle de tedarik zincirinde tespit edilen risklerle ilgili Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Tedarik Zinciri Uyum Rehberi ile uyumlu bir risk yönetimi stratejisi beklentisi vurgulanmaktadır.

3-Ahlatcı Metal Rafineri olarak Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Tedarik Zinciri Uyum Rehberinde belirtilen tedarik zinciri politika setindeki hususlar uygulanabilecek ve takip edilebilecek şekilde tedarikçilerle olan yazılı anlaşmalara ve/veya ticari sözleşmelere dahil edilmektedir.

4-Şirketin tedarik zinciri politikalarına uymaları ve performanslarını geliştirmeleri için tedarikçileri desteklemek amacıyla sürekli iletişim içinde olmaya gayret edilmektedir.



5-Riskin azaltılması amacıyla uygun olduğu durumlarda yerel ve merkezi otoritelerin, uluslararası kuruluşların ve sivil toplum kuruluşlarının da işbirliğiyle, tedarikçiler nezdinde ölçülebilir iyileştirme planlamalarını da kapsayabilecek etkin bir risk yönetimi sistemine bağlı kalınmaktadır.

Ahlatcı Metal Rafineri Uyum Biriminden ilgili personellerimiz Masak ve Borsa İstanbul tarafından verilen eğitimlere katılmaya özel önem göstermektedir.

MASAK ve Borsa İstanbul yönerge ve rehberleri doğrultusunda müşterini tanı prosedürü ve müşteri kabulünde şirket politikaları ve çalışma prensipleri, risk değerlendirme kılavuzunda güncellenen ve alınan eğitimlerde edinilen güncel bilgi ve belgelerle eğitimler organize edilerek personellerin güncel bilgilere ulaşması sağlanmaktadır.

E) Şirket Seviyesinde Bir Şikâyet Mekanizması Oluşturulması

AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş.’nin herhangi bir çalışanı veya dış paydaşlarının, isimlerini gizli tutarak değerli metal tedarik zincirine ilişkin kaygılarını veya yeni tanımlanabilecek risk durumlarını ifade edebilecekleri bir ihbar/şikâyet sistemi bulunmakta olup, 444 0 186 nolu telefon aracılığı ile yapılabilen sözlü ihbar ve şikâyetler yanında kurumsal@ahlatci.com.tr adresinden de yapılan yazılı ihbar ve şikâyetler titizlikle değerlendirilmektedir.

ADIM 2: Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi **Uyum Beyanı**

İkinci Adım: Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ile Tam Uyumluyuz

Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş.’nin çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerde kıymetli maden çıkarılması, toplanması, ticareti, nakliyesi ve ihracat faaliyetleri ile ilgili risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi öncelikli amaçlarındadır.

Kıymetli maden tedarik zincirinde yer alan şirketimiz kendi tedarik zincirleri kapsamında üretmiş olduğu ve satın aldığı kıymetli madenin çatışmalara veya çocuk işçi çalıştırılması dahil olmak üzere önemli insan hakları ihlallerine katkıda bulunmasına yönelik riskleri tespit edip değerlendirmek amacıyla Adım-1 kapsamında güçlü yönetim sistemine özel önem vermektedir.

Kıymetli Maden Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi

Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş. bünyesinde risklerin belirlenmesinde kıymetli madenin çıkış noktasından teslim noktasına kadar olan süreçte ilişki içinde olduğu firmalara Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi ile Masak mevzuatlarına göre ve uluslararası kuruluşların önerileri doğrultusunda değerlendirme yapılmakta olup, “İş Yaptığınız Tarafı Tanıyın” (İYTT) prensibinden hareketle, müşteri nezdinde detaylı araştırma yapılarak belirlenen riskler detaylı olarak değerlendirilmektedir.

Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş. OECD’nin Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Alanlardaki Durum Değerlendirmesi (Due Diligence) Rehberiyle uyumlu olarak ve Londra Külçe Piyasası Birliği (LBMA) ve gerekliliklerini karşılayacak şekilde hazırlamış olduğu Şirket Altın Tedarik Zinciri Sorumluluğu Dubai Muhtelif Emtia Merkezi (DMCC)’in Politikasını uygulamaya koyarak Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Tedarik Zinciri Uyum Rehberi Üçüncü Bölümde belirtilen esaslar doğrultusunda etkin bir şirket içi yönetim sistemi ve risk denetimi yöntemleri benimsemiştir.



***Orta ve Büyük Ölçekli Maden İşletmeleri ile Emek Yoğun ve Küçük Ölçekli Madencilik İşletmeleri için Risk Değerlendirmesi**

- Kıymetli maden üreticisinin, çatışmalardan etkilenmiş veya yüksek riskli bölgelerde maden çıkarıp çıkarmadığı veya taşıyıp taşımadığı belirlenmeye çalışılmaktadır. Bununla birlikte Borsa İstanbul Tedarik Zinciri Rehberinde yer alan çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelere ilişkin açıklamalar esas alınarak makul belirlemeler yapılması için iyi niyetli acaba sarfedilmektedir.
- Kıymetli maden üreticisinin çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenlerini satın alma potansiyeli bulunup bulunmadığı belirlenmeye çalışılmaktadır. Emek - yoğun ve küçük ölçekli işletmelerin altınlarının da satın alınıp alınmadığı ve/veya işlenip işlenmediği araştırılmaktadır. Ayrıca bu tedarikçinin , "İş Yaptığınız Tarafı Tanıyın" (İYTT) prensibinden hareketle "İYTT" bilgileri incelenmekte, faaliyet konusu tüm kıymetli madenlerin menşe-i ve taşıma güzergahları hakkında bilgi edinilmeye çalışılmaktadır. Menşei ve taşıma güzergahlarına ilişkin uyarı sinyali etmenlerinin her biri bakımından, ilgili bölgelerde Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörizmin Finansmanının Önlenmesine İlişkin Mevzuat, rüşvetle mücadele mevzuatı, gümrük denetimleri ve diğer denetimlerle ilgili mevzuat zayıf bir şekilde uygulanıyorsa ve/veya resmi olmayan bankacılık kanalları kullanılıyor veya ağırlıklı bir şekilde nakit kullanılıyorsa riskli olduğu değerlendirilir.

***Yerel İhracatçılar, Geri Dönüştürücüler, Madenden veya Geri Dönüşümden Elde Edilen Kıymetli Madenin Uluslararası Ticaretini Yapanlar ve Rafineriler için Risk Değerlendirmesi**

- Tedarik zincirindeki riskin değerlendirilmesi tedarik edilen kıymetli madenin menşei ile başlar. Farklı menşeler farklı türde riskler içerebilir. Bundan dolayı da risk değerlendirme kriterleri değişiklik gösterebilir. Şirketimizde kıymetli madenin menşesine ilişkin tüm değerlendirmeler Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi doğrultusunda güvenilir kaynaklardan elde edilen kanıtlara dayanan makul ve iyi niyetli çabalar üzerine kurulmaktadır.
- Kıymetli madenin menşei hakkındaki bilgiler ile "İş Yaptığınız Tarafı Tanıyın" (İYTT) prensibinden hareketle elde edilen "İYTT" bilgileri temel alarak madenden çıkartılan, geri dönüştürülebilir veya kıymetli maden stoklarıyla ilgili olarak tedarik sürecinde uyarı sinyalleri bulunup bulunmadığı araştırılmaktadır.

Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş. altının temin edildiği ilk çıkış noktasından başlamak üzere etkili bir risk değerlendirmesi yapabilmek için müşteriyle ilgili ayrıntılı bir kimlik taraması yaparak iş ve ticari ilişkilerinin belgelendirmesini istemekte, bu aşamada müşterinin kara para aklama, dolandırıcılık veya terörizmin finansmanı gibi yasa dışı eğilim ve gayretlerinin olup olmadığını araştırmakta, iş ve finansal verileri kontrol edilerek ayrıntılara ulaşılmakta, gerek madenden gerekse de küçük ölçekli işletmelerden gelen altınlar için madencilik lisansı, maden kapasitesi, madencilik uygulamaları hakkındaki veriler, madenin menşei belirleyen belgeler, altın ithalat/ihracat lisansları gibi ilave dokümanlarla müşteri risk analizini geliştirmektedir. Yüksek risk kategorisindeki müşterileri için ilave tedbirler alarak gerekirse yerinde ziyaret ve ilave araştırmalar yapmakta ve sonucunda ticarete başlayıp başlamayacağına karar vermektedir.



Ticari ilişkiye başlanacak müşterilerin; gerekli evrakları vermekten çekinmeleri, OECD, UN ve diğer ilgili kuruluşlarca şüpheli statüsündeki ülkeler veya merkezlerden altın tedarik etmeleri, madenin kaynağını belgeleyememeleri, yüklü miktarda para transferi gayretleri içerisinde olmaları, işlemlerini banka üzerinden, kayıtlı ve belgeli olarak yapmak istememeleri gibi durumlar şüpheli işlemler kategorisinde değerlendirilir.

Ticari iş ilişkisine başlamadan önce müşteri tanı prosedürleri kapsamında uyum ekibi tarafından araştırma yapılır. **World-check** uygulaması www.world-check.com ile müşterinin kimlik doğrulaması yapılır.

Tedarik zincirindeki her yeni müşteri titizlikle takibe alınır ve her yıl düzenli kontroller yapılarak iş ilişkisine devam edilip edilmeyeceği belirlenir.

Durum Değerlendirmesi ve Risk analizi işlemleri yaklaşık 5 iş günü kadar sürer. World-Check (www.world-check.com) ve otomatik tarama programları kullanılarak tüm müşterilerin kimlik doğrulaması ve altının kaynağını da araştırarak şekilde yapılır ve sonucunda o müşteri ve altının kaynak yeri hakkında kapsamlı bir risk değerlendirmesi yapılmış olur.

ADIM 3 : Belirlenen Risklere Verebilecek Yanıt Stratejisinin Tasarlanması ve Uygulanması

Uyum Beyanı:

Üçüncü adım: Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Oluşturulması ve Uygulanmasında Tam Uyumluuz.

Tanımlanan Risklerin Yönetimine İlişkin Bir Strateji Geliştirilmesi

AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş. olumsuz etkilerin önlenmesi veya azaltılması amacıyla, belirlenen risklerin değerlendirilmesi ve bunlara yanıt verilmesi amacıyla faaliyetleri kapsamında karşılaşması muhtemel risklere ilişkin bir risk yönetim prosedürü oluşturmuştur. Tüm müşteri/tedarikçiler ve işlemleri belirlenen taraflarca belirli periyotlarda risk kriterleri dikkate alınarak değerlendirilir ve gerekli görülen durumlarda üst yönetime raporlanır.

AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş.'nin tedarik zincirindeki her müşterinin, tedarikçinin, iş ilişkisinin süresi, tabi olduğu yargı bölgesi, malın menşei ve formu gibi belirli risk kriterlerine göre bir risk profili oluşturulur. Menşei ülkesi ve yargı bölgesi değerlendirmesi için ise, çocuk işçi çalıştırılması dahil insan hakları ihlalleri, suç gelirlerinin aklanması, rüşvet, yolsuzluk ve yaptırım listeleri vb. gibi belirli risk faktörleri dikkate alınmaktadır.

Şirket politika ve prosedürlerinin, risk yönetimi, izleme ve kontrol faaliyetleri ile eğitim faaliyetlerinin yeterli ve verimli olup olmadığı, risk politikasının yeterliği ve etkinliği, işlemlerin Kanun ve Kanun uyarınca çıkarılan yönetmelik ve tebliğler ile kurum politika ve prosedürlerine uygun olarak yürütülüp yürütülmediği hususları yıllık olarak ve risk temelli bir yaklaşımla incelenmekte ve denetlenmektedir.

ADIM 4: Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi, Uygulamalarının Bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi (Bağımsız Güvence Raporu)

Uyum Beyanı:

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

AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş. 2023 yılı Bağımsız Güvence Raporunun düzenlenmesi için, Borsa İstanbul A.Ş. / Bağımsız Denetim Kuruluşları Listesinde yer alan bağımsız denetim Şirketi, ANY PARTNERS BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş. ile sözleşme yapmıştır.

ADIM 5: Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması

Uyum Beyanı:

Beşinci Adım: Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması konusuna tam uyumluyuz.

AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş.;Uyum çalışmalarını kapsayan ve her yıl düzenlenmesi gereken Tedarik Zinciri Uyum Raporlarının ve Bağımsız Güvence Raporlarının düzenlenmesini sağlayarak yönetmelikte belirtilen tarihlerde, T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı ile Borsa İstanbul A.Ş.'ne göndermektedir.Ayrıca; ilgili raporları şirketin <https://www.ahlatcimetel.com.tr> internet sitesinde yayınlamaktadır.

Değerlendirme

2023 Yılı Raporlama Döneminde Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Rehberliği ile ilgili Gerekliliklere Uyum Değerlendirmesi

YÖNETİM BEYANI: AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş, Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum mevzuatı kapsamında tüm şirket içi politika, süreç ve işlemlerinde tam uyumludur.

AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş. 2023 raporlama dönemine ilişkin olarak Borsa İstanbul A.Ş. Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi'ne uyum için etkin yönetim sistemleri ve süreçleri yukarıda belirtildiği gibi uygulanmıştır.

AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş. tabi olduğu mevzuatlar gereği yükümlülüklerini yerine getirmeyi taahhüt etmekte ve bu kapsamda gerekli kontrollerini yaparak, söz konusu yönetim sistemleri ile süreçlerini güncellemeye devam etmektedir.

Hazırlayan	Kontrol eden	Onaylayan	Onay Tarihi
İlhan ÇAMLIBEL İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi	Ahmet Emin AHLATCI Yön.Kur.Bşk.Yrd.	Ahmet AHLATCI Yönetim Kurulu Başkanı	25/03/2024