

TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU

Borsa İstanbul (BİST) "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgeler Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için OECD Uyum Rehberi'ni" dikkate alarak Borsa İstanbul Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberini hazırlayarak, Kıymetli Maden tedarik sürecinin insan haklarına saygılı olacak şekilde yürütülmesini, bölgesel çatışmalara ve terörizmin finansmanı ile suç gelirleri ve Kara paranın aklanmasına katkıda bulunmaktan kaçınılmasına yönelik yüksek standartlara uyumu amaç edinmiştir. Bu rapor Goldex Yatırım Kuyumculuk Sanayi ve Dış Ticaret Anonim Şirketi'nin Borsa İstanbul'un "Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi' ne "uyum faaliyetlerin i özetlemektedir.

Borsa Aracı Kurumu İsmi: GOLDEX YATIRIM KUYUMCULUK SANAYİ ve DIŞ TİC .A.Ş.

Adres : Beyazıt Mah.Akikçiler Sok.No:12 /1 Fatih/İstanbul www.goldexport.com

Raporlama Dönemi : 01.01.2023 – 31.12.2023

Rapor Tarihi : 25.03.2024

Üst yönetim : Cem ARICAN – Yönetim Kurulu Başkanı
Beyazıt Mah. Akikçiler Sok.No:12 /1 Fatih/İstanbul

ADIM 1: Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması

UYUM BEYANI: Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması ile tam uyumluyuz.

1.1. Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politika Belgesindeki Standartlar ile uyumlu bir şirket politikası var mıdır?

Uyum Göstergesi ve Yorum: Goldex Yatırım Kuyumculuk Sanayi ve Dış Ticaret A.Ş. 2021 yılında OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberine "uygun riskleri temel alarak kendisini, faaliyetlerini ve tedarikçilerle ilişkilerini değerlendirdiği, ortak ilke ve standartların yer aldığı aynı zamanda anlaşılır ve tutalılı yönetim süreci içeren şirket politikası kabul edilmiş, güçlü şirket yönetimleri oluşturularak uygulamaya konulmuştur.

Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Şirket Politikası 2022 yılında kabul edilmekle birlikte gelişmeler ve ihtiyaçlar çerçevesinde güncellenir.,

1.2. Kıymetli Maden Tedarik Zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi için iç yönetim sistemleri kurulmuş mudur?

Uyum Göstergesi ve Yorum: Goldex Yatırım Kuyumculuk Sanayi ve Dış Ticaret A.Ş. Kıymetli Maden alım satım işlemlerinin her aşamasında tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi için denetim ve inceleme odaklı iç yönetim sistemleri kurmuş, kurum içi hesap verilebilirlik sağlanmıştır. Bu doğrultuda; Yeterli yetkinliğe sahip üst yönetime yetki ve sorumluluk verilmiş, süreçlerin işletilmesini ve izlenmesini desteklemek için gerekli kaynaklar tesis edilmiş, tüm prosedür ve proseslerin uygulanması için İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi atanmıştır. Uyum Görevlisinin görev ve sorumlulukları mevzuatlar dikkate alınarak belirlenmiş bu kapsamda gerekli yetkilerle donatılmış ve doğrudan şirket üst yönetimine bağlanmıştır. Şirket politikasında yer alan "Yüksek Riskli Altın Tedarik Zincirine İlişkin Kriterler" başlıklı bölümde yer alan bulguların ve/veya bu bulguların mevcudiyetine ilişkin güçlü ihtimallerin varlığı İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından değerlendirilirken, doğrudan reddedilmemiş ve değerlendirme için Genel Müdür'e intikal eden durumlarda nihai karar İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi ile Genel Müdür tarafından birlikte verilecektir. Genel Müdür, Borsa İstanbul 'un ilgili tebliğinde yayınlamış olduğu niteliklere haiz kişidir. Şirket politika belgesi dahil tüm kritik bilgilerin çalışanlara ve tedarikçilere ulaşmasını sağlayacak organizasyon yapısı ve iletişim süreçleri oluşturulmuş bu doğrultuda eğitim faaliyetleri İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından tüm personeli kapsayacak şekilde düzenlenmiştir.

1.3. Kıymetli Maden Tedarik Zincirine yönelik tüm aktörlerin tanımlanması şeffaflık, bilgi toplama denetim ve kontrol faaliyetleri için güçlü bir iç sistem kurulmuş mudur?

Uyum Göstergesi ve Yorum: Goldex Yatırım Kuyumculuk Sanayi ve Dış Ticaret A.Ş. tedarik zincirindeki gerek hâlihazırdaki altın /gümüş tedarikçileri ve müşterileri gerekse daha önce iş yapmadığı ilk defa karşılaştığı kendi pazarından olmayan altın/gümüş tedarikçileri ile iş ilişkisine girmeden önce, elde etmiş olduğu bilgi ve belgeleri kontrol ederek kayıt altına almaktadır. Şirketimizin risk kriterlerine göre kıymetli madenin kabul edilebilmesi ve işleme alınabilmesi için müşterinin "Müşterini Tanı" belgelerinin temin edilmesi uluslararası düzenlemeler çerçevesinde ise "İş Yaptığınız Tarafı Tanıyın "[İYTT] ilkesi gereği yapılacak risk değerlendirmesinin sonucunda müşterinin kabulüne İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından üst yönetimin onayı ile karar verilmesi

gerekmektedir. Tedarik zincirinde bulunan müşteri ve tedarikçilerin her birine kullanılan ERP sisteminde cari kayıt açılarak müşteri numarası ile sistem tanımı yapılarak işlemler başlatılmakta, temin edilen form ve evraklar kayıt altında tutulmaktadır. Müşteri ve/veya tedarikçiye ait profiller, referansları, risk dereceleri ile temin edilen form ve belgeler 10 yıl süre ile saklanmaktadır.

1.4. Kıymetli Maden Tedarik eden karşı taraflar ile şirket ilişkileri güçlendirilerek Tedarik zinciri politikalarına uyum sağlamalarına destek olundu mu?

Uyum Göstergesi ve Yorum: Goldex Yatırım Kuyumculuk Sanayi ve Dış Ticaret A.Ş., tüm birimleriyle suç gelirlerinin aklanması, kara para aklama, terörizmin finansmanı ve bağlantılı diğer suçlar ile olan mücadelede gerek ulusal gerekse uluslararası alandaki tüm çabaları desteklemeyi, ulusal ve uluslararası tüm yasalara ve diğer yasal düzenlemelere ve mevzuatlara uymayı ilke edinmiştir. Şirket politikaları, " Know Your Customer" (Müşterini Tanı) ve "İş Yaptığınız Tarafı Tanıyın" (İYTT) ilkelerini uygulayarak müşteri ve tedarikçilerinin sorumlu altın tedarik zincirine ilişkin farkındalıklarının oluşmasına katkı sağlanmasını ve uzun süreli ilişki kurulmasını amaç edinmiştir. Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşu üyeliğine istinaden kıymetli maden alım-satım işlemleri yapılmaktadır. İç Denetim kapsamında yapılan kıymetli maden alım-satım işlemleri 3'er aylık dönemler halinde Borsa İstanbul A.Ş. ne KASA uygulaması üzerinden bildirilmektedir.

1.5. Geniş tabanlı çalışan katılımını ve tespit edilen risklerin yönetime bildirilmesini teşvik etmek için şirket genelinde bir iletişim ve şikayet mekanizması kurulmuş mudur?

Uyum Göstergesi ve Yorum: Goldex Yatırım Kuyumculuk Sanayi ve Dış Ticaret A.Ş. herhangi bir çalışanı veya dış paydaşı için, isimlerini gizli tutarak kıymetli maden tedarik zincirine ilişkin kaygılarını ve yeni tanımlanabilecek risk durumlarını ifade edebilecekleri bir ihbar sistemi geliştirmiştir. Bu doğrultuda Goldex Yatırım Kuyumculuk Sanayi ve Dış Ticaret A.Ş. 'nin Şirket politika ve prosedürlerine ya da mevzuata aykırı hareket edildiği yönünde herhangi bir bildirim, görüş ve şüphe olması durumunda konu bekirburnaz@goldexexport.com e-posta adresine bildirilebilmektedir. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi kurumu ile ilgili olarak e-posta adresine ve kendisine iletilen veya re' sen öğrendiği aykırı olabilecek işlemler hakkında araştırma yaparak, edindiği bilgi ve bulguları bakanlığa ve borsaya yazılı olarak ya da KASA uygulaması üzerinden bildirmek ile görevlidir.

ADIM 2: Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi

UYUM BEYANI: Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi ile tam uyumluyuz.

2.1. Kıymetli Maden Tedarik Zincirinde risklerin belirlenmesine yönelik bir süreç var mıdır?

Uyum Göstergesi ve Yorum: Goldex Yatırım Kuyumculuk Sanayi ve Dış Ticaret A.Ş. OECD'nin Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek riskli bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için OECD Uyum Rehberi ile uyumlu olarak Londra Külçe Piyasası Birliği (LMBA) ve Dubai Muhtelif Emtia Merkezi (DMCC)'nin gerekliliklerini karşılayacak şekilde hazırlamış olduğu Tedarik Zinciri Uyum programını uygulamaya koyarak bu yönde etkin bir şirket içi yönetim sistemi ve risk denetimi yöntemleri benimsenmiş olup gelişme ve ihtiyaçlar doğrultusunda düzenli olarak gözden geçirmek suretiyle güncellenmektedir.

2.2. Kıymetli Maden Tedarik Zincirinde risklerin değerlendirilmesi yapılmakta mıdır?

Uyum Göstergesi ve Yorum: Goldex Yatırım Kuyumculuk Sanayi ve Dış Ticaret A.Ş. Uyum programının uygulanması kapsamında gerek risklerden korunmak gerekse faaliyetlerin kanuna ve kanun uyarınca çıkarılan yönetmelik ve tebliğler ile kurum politika ve prosedürlerine uygun olarak yürütülüp yürütülmediğinin tespitine ilişkin gerçekleştirilen takip ve kontrol faaliyetleri müşteri/tedarikçi işlemlerinin kontrolünü ve işlem bazlı risk değerlendirmesini sağlamaktadır.

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

UYUM BEYANI: Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Oluşturulması ve Uygulanması ile tam uyumluyuz.

3.1. Kıymetli Maden Tedarik Zincirinde risklerin değerlendirilmesi üst yönetime rapor edilmekte midir?

Uyum Göstergesi ve Yorum: Goldex Yatırım Kuyumculuk Sanayi ve Dış Ticaret A.Ş. 'inde iç kontrol risk yönetim sistemlerinin işleyişi düzenli olarak iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi tarafından kontrol edilmekte gerekli görülen durumlarda üst yönetime raporlanmaktadır.

3.2. Kıymetli Maden Tedarik Zincirine yönelik şeffaflık bilgi toplama ve kontrol faaliyetleri için kurulan İç kontrol sistemin ve tedarikçilerle olan etkileşimin geliştirilmesi için neler yapılmaktadır?

Uyum Göstergesi ve Yorum: Goldex Yatırım Kuyumculuk Sanayi ve Dış Ticaret A.Ş. 'de iç kontrol sisteminin etkinliğini, şirket içi bilgi alışverişinin devamlılığını sağlamak adına gerektiği zamanlarda toplantı yapılmaktadır.

3.3. Belirlenen bir riskin yönetimi için ticaret devam ederken riskin azaltılması, ticaret bekletilirken riskin azaltılması ya da riskin tamamıyla ortadan kaldırılmasına yönelik strateji geliştirilmiş mi?

Uyum Göstergesi ve Yorum: Goldex Yatırım Kuyumculuk Sanayi ve Dış Ticaret A.Ş. mevcut ya da oluşabilecek riskler için kurum politikası kapsamında risk yönetimi politikası oluşturulmuş ve benimsemiştir. Tüm müşteri ve tedarikçilere ilişkin işlemler belirli periyotlarda risk bazlı yaklaşımla incelenmekte gerekli görülen durumlarda üst yönetime raporlanmaktadır. Risk yönetimi için müşteri/tedarikçi riski, hizmet riski ve ülke riskini esas alan risk tanımlama, derecelendirme, sınıflandıma ve değerlendirme yöntemleri geliştirilmiştir. Risk kapsamına giren konulara ilişkin ulusal mevzuat ve uluslararası kuruluşlarca getirilen tavsiye, ilke, standart ve rehberler takip edilmekte; menşei ülke değerlendirmesi için insan hakları ihlalleri, suç gelirleri ve kara paranın aklanması, rüşvet, yolsuzluk, yaptırım listeleri gibi belirli risk parametreleri dikkate alınmaktadır. Şirket politikasında yer alan "Yüksek Riskli Altın Tedarik Zincirine İlişkin Kriterler" başlıklı bölümde yer alan bulguların ve/veya bu bulguların Mevcudiyetine ilişkin güçlü ihtimallerin varlığı İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından değerlendirilirken, doğrudan reddedilmemiş ve değerlendirme için Genel Müdür'e intikal eden durumlarda nihai karar İç Kontrol ve Tedarik Zinciri uyum Görevlisi ile Genel Müdür tarafından birlikte verilecektir.

3.4. Riski azaltmaya ilişkin bir yönetim stratejisinin uygulandığı durumlarda, bu strateji alınacak ve uygulanacak ölçülebilir tedbirleri, performansın izlenmesini, riskin periyodik olarak yeniden değerlendirilmesini ve belirlenen üst yönetime düzenli olarak raporlanmasını kapsamakta mıdır?

Uyum Göstergesi ve Yorum: Evet. Üst Yönetimi bilgilendirmek için gerektiğinde uygulanan prosedürler risk yönetim kılavuzunda ayrıntılı olarak bulunmaktadır. İç kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından Genel Müdür'e iletilen yüksek riskli durumlarda Genel Müdür tedarikçiyi reddedebilir, ticari ilişkiyi sonlandırabilir ya da

tedarikçi ile çalışılmasına karar verebilir. Bu durumda riskin azaltılmasına yönelik oluşturulan planın takibi İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi sorumluluğundadır. Bu plan 3 aylık bir süre için geçerli olup bu süre sonunda yüksek risk olgularının mevcudiyeti veya bu olguların mevcudiyet ihtimalinin devam etmesi durumunda Genel Müdür süreyi uzatabilir, ticari ilişkiyi askıya alabilir ya da sonlandırabilir.

ADIM 4: Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi
Uygulamalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesi

UYUM BEYANI: Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesine tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorum: Goldex Yatırım Kuyumculuk Sanayi ve Dış Ticaret A.Ş., 2023 yılında Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi için PKF ADAY BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş. ile anlaşma yapmıştır. Denetim şirketine uyum düzeyinin belirlenmesi uygulamalarına ilişkin kayıt ve belgelere erişim izni verilecek, denetçinin belirlediği ilgili kişilerle irtibatı sağlanacaktır. Güvence Denetim Raporu Goldex Yatırım Kuyumculuk Sanayi ve Dış Ticaret A.Ş. nin www.goldexexport.com internet sitesinde yayınlanacaktır.

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

UYUM BEYANI : Uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanmasına tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorum: Goldex Yatırım Kuyumculuk Sanayi ve Dış Ticaret AŞ'nin 2023 yılı için sistem ve prosedürlerinin, çalışma prensipleri ve süreçlerinin OECD'nin 'Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zincirine Uyumu konusunda şirket politikaları rapor ve bilgiler şirketimizin Web sitesinde bulunabilir.

GENEL DEĞERLENDİRME

Goldex Yatırım Kuyumculuk Sanayi ve Dış Ticaret A.Ş. 2023 Yılı raporlama döneminde Borsa İstanbul (BIST) '.un Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi çerçevesinde belirlenen gereklilikler ile Uyumlu mudur?

EVET

Sonuç olarak Goldex Yatırım Kuyumculuk Sanayi ve Dış Ticaret A.Ş. 31.12.2023 tarihinde sona eren raporlama dönemi için yukarıda belirtildiği üzere, Borsa İstanbul (BİST) "un Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Rehberi gerekliliklerine uymak için etkili yönetim sistemleri ve süreçlerini uygulamıştır. Mevzuatlar gereği yükümlülüklerini yerine getirmeyi taahhüt eder ve bu kapsamda iç kontrollerini sürekli olarak incelemeye ve güncellemeye devam edecektir.