

Raport zgodności KGHM Polska Miedź S.A. z wytycznymi LBMA dla odpowiedzialnego pozyskiwania złota oraz srebra (LBMA Responsible Gold Guidance oraz LBMA Responsible Silver Guidance)

Wytyczne dla odpowiedzialnego pozyskiwania złota oraz srebra zostały opracowane przez LBMA i mają na celu m.in. zwalczanie nagminnego i wszechobecnego naruszania praw człowieka oraz finansowania terroryzmu, unikanie wspierania konfliktów militarnych, zapewnienie zgodności z najwyższymi możliwymi standardami przeciw praniu brudnych pieniędzy. Wytyczne te rekomendują stosowanie 5-cio etapowej, opartej na analizie ryzyka, procedury badania łańcucha dostaw, zgodnie z Wytycznymi OECD w sprawie odpowiedzialnego łańcucha dostaw minerałów z terenów konfliktowych oraz terenów wysokiego ryzyka (*The OECD Due Dilligence Guidance for Responsible Supply Chains of Minerals from Conflict-Affected and High-Risk Areas*).

Celem niniejszego raportu jest udokumentowanie zgodności KGHM Polska Miedź S.A. z wytycznymi LBMA dla odpowiedzialnego pozyskiwania złota i srebra.

Tabela 1. Informacje o firmie

| | |
|--|---|
| Nazwa firmy | KGHM Polska Miedź S.A. (KGHM) |
| Lokalizacja | Huta Miedzi Głogów KGHM usytuowana jest w Głogowie, Polska |
| Raport za okres | od 2022-01-01 do 2022-12-31 |
| Data sporządzenia raportu | 2023-03-31 |
| Członek zarządu odpowiedzialny za niniejszy raport | Mirosław Kidoń, Wiceprezes Zarządu ds. Aktywów Zagranicznych |

Charakterystyka Huty Miedzi Głogów KGHM

KGHM to, w głównej mierze, firma z branży górnictwa i hutnictwa rud miedzi. KGHM produkuje także, poprzez Departament Metali Szlachetnych Huty Miedzi Głogów, około 2,7 tony złota jakości 99,99 rocznie oraz około 1300 ton srebra jakości 99,99 rocznie. Źródłem złota i srebra są koncentraty miedziowe, będące produktem wzbogacenia wydobytej rudy, która zawiera złoto i srebro w ilościach rzędu gramów na tonę. Koncentrat miedzi przetwarzany jest w procesach ogniowych i elektrolitycznym, a metale szlachetne w postaci szlamu anodowego (produkt uboczny produkcji katod miedzianych) są transportowane do Wydziału Metali Szlachetnych w Hucie Miedzi Głogów. Tam w pierwszej kolejności ze szlamu anodowego odzyskuje się srebro, a następnie złoto.

Rudy miedzi KGHM pozyskiwane oraz wzbogacane są w kopalniach i zakładach przerobczych będących własnością Spółki oraz zlokalizowanych w Polsce. Poza tym KGHM pozyskuje także materiały miedzionośne (np. koncentraty miedzi, złom miedziany) ze źródeł zewnętrznych.

Na dzień dzisiejszy, nie zidentyfikowano przypadków pozyskiwania złota i srebra z terenów konfliktowych lub terenów wysokiego ryzyka, ani jego transportowania przez tereny o powyższej charakterystyce. KGHM nie posiada żadnych zewnętrznych dostawców złota i srebra, a całość produkcji metali szlachetnych KGHM opiera się o materiały miedzionośne, w następstwie czego zarówno złoto jak i srebro KGHM powstaje w Hucie Miedzi Głogów jako produkt uboczny produkcji głównego produktu KGHM tj. katod miedzianych. Załącznik I do niniejszego raportu zawiera listę krajów pochodzenia złota i srebra produkowanego przez KGHM Polska Miedź S.A. w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. Załącznik ten nie jest publicznie dostępny.

Tabela 2. Podsumowanie działań zapewniających zgodność

KROK 1 – USTANOWIENIE SILNYCH SYSTEMÓW ZARZĄDZANIA KGHM deklaruje **częściową** zgodność z Krokiem 1: Ustanowienie silnego systemu zarządzania łańcuchem dostaw złota i srebra.

I. **Przyjęcie polityki firmy w zakresie odpowiedzialnego łańcucha dostaw złota i srebra.**

Komentarz i prezentacja zgodności:

W grudniu 2015 r. KGHM formalnie przyjął „Politykę Odpowiedzialnego Łańcucha Dostaw w Grupie Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A.” oraz „Procedurę Badania Łańcucha Dostaw dla Złota w KGHM Polska Miedź S.A.”. Następnie Uchwałą Nr 38/IX/2018 Zarządu KGHM Polska Miedź S.A. z dnia 22 lutego 2018 r. akty te zostały zaktualizowane poprzez wprowadzenie „Polityki odpowiedzialnego łańcucha dostaw w Grupie Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A. oraz „Procedury badania łańcucha dostaw dla złota i srebra w KGHM Polska Miedź S.A.”. Uchwałą Zarządu KGHM Polska Miedź S.A. nr 325/X/2019 z dnia 27 listopada 2019 r. „Procedura badania łańcucha dostaw dla złota i srebra w KGHM Polska Miedź S.A.” została ponownie zaktualizowana. Kolejna aktualizacja „Procedury badania łańcucha dostaw dla złota i srebra w KGHM Polska Miedź S.A.” nastąpiła Uchwałą Zarządu KGHM Polska Miedź S.A. nr 124/X/2020 z dnia 27 kwietnia 2020 r. W 2021 roku Uchwałą Zarządu KGHM Polska Miedź S.A. Nr 59/XI/2021 z dnia 2 czerwca 2021 r. wprowadzona została nowa „Polityka Odpowiedzialnego Łańcucha Dostaw w Grupie Kapitałowej Polska Miedź S.A.”. Następnie Uchwałą nr 185/XI/2022 z dnia 1 czerwca 2022 r. wprowadzona została nowa „Polityka Odpowiedzialnego Łańcucha Dostaw w Grupie Kapitałowej Polska Miedź S.A.”. Kolejna uchwała nr 4/XI/2023 z dnia 04 stycznia 2023 r. wprowadziła aktualizację

„Procedury badania łańcucha dostaw dla złota i srebra”. Zarówno „Polityka Odpowiedzialnego Łańcucha Dostaw w Grupie Kapitałowej Polska Miedź S.A.” (dalej: Polityka) jak i „Procedura badania łańcucha dostaw dla złota i srebra” (dalej: Procedura) mają oparcie w Kodeksie Etyki Grupy Kapitałowej KGHM oraz są spójne z Wytycznymi LBMA dla odpowiedzialnego pozyskiwania złota i srebra oraz Wytycznymi OECD w sprawie odpowiedzialnego łańcucha dostaw minerałów z terenów konfliktowych oraz terenów wysokiego ryzyka. Polityka jest dostępna w polskiej i angielskiej wersji językowej na witrynie internetowej KGHM: www.kghm.com. Zgodnie z treścią Polityki, KGHM deklaruje, że nie toleruje, nie wspiera, nie przyczynia się do, ani nie czerpie korzyści z:

- wszelkich form niehumanitarnego i poniżającego traktowania,
- niewolnictwa, zatrudniania dzieci, ani żadnej formy pracy przymusowej
- dyskryminacji mniejszości,
- naruszania międzynarodowego prawa humanitarnego,
- zbrodni wojennych, ludobójstwa, ani jakichkolwiek zbrodni przeciwko ludzkości,
- naruszania praw ludności rdzennej,
- prania brudnych pieniędzy i finansowania terroryzmu,
- wszelkich form działań korupcyjnych i innych związanych z przestępczością gospodarczą, w tym z nadużyciami finansowymi,
- degradacji terenów dziedzictwa kulturowego i naturalnego,
- naruszania zasad BHP,
- naruszania prawa do zrzeszania się,
- innych poważnych naruszeń praw człowieka.

Ponadto, zgodnie z brzmieniem Polityki, KGHM przyjmuje podejście oparte na analizie ryzyka. Umożliwia ono identyfikację ryzyk oraz relacji biznesowych wysokiego ryzyka realizowaną w oparciu o kryteria zgodne z Wytycznymi OECD w sprawie odpowiedzialnego łańcucha dostaw minerałów z terenów konfliktowych oraz terenów wysokiego ryzyka (The OECD Due Dilligence Guidance for Responsible Supply Chains of Minerals from Conflict-Affected and High-Risk Areas), Wytycznymi LBMA dla odpowiedzialnego pozyskiwania złota (LBMA Responsible Gold Guidance) oraz srebra (LBMA Responsible Silver Guidance) i z kryteriami w ramach wdrożonego w Oddziałach Hutniczych KGHM standardu odpowiedzialnego pozyskiwania miedzi i ołowiu (Joint Due Diligence Standard for Copper, Lead, Nickel and Zinc).

KGHM oczekuje od swoich dostawców przestrzegania powyższych zasad oraz zastrzega, iż nie nawiązuje relacji biznesowych z podmiotami, które działają w sposób

niezgodny z nimi. Polityka Odpowiedzialnego Łańcucha Dostaw w Grupie Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A. jest udostępniona wszystkim pracownikom KGHM poprzez zamieszczenie jej w wewnętrznym systemie aktów normatywnych.

KGHM deklaruje częściową zgodnością z krokiem 1 z uwagi na fakt, że pomimo deklaracji w Polityce o podejściu do oceny ryzyka opartym o stosowanie Załącznika II do The OECD Due Dilligence Guidance for Responsible Supply Chains of Minerals from Conflict-Affected and High-Risk Areas oraz o LBMA Responsible Gold i LBMA Responsible Silver Guidance, w zakresie finansowania zagrożeń i czynników ESG nie zostały one enumeratywnie wyliczone w dokumencie. Tym samym deklarujemy podjęcie natychmiastowych działań zmierzających do osiągnięcia pełnej zgodności.

II. Powołanie wewnętrznej struktury zarządczej w celu wsparcia badania łańcucha dostaw złota i srebra.

Komentarz i prezentacja zgodności:

Powołano silną strukturę zarządczą obejmującą Oficera Compliance, będącego Dyrektorem Departamentu Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym i Zgodnością, który jest odpowiedzialny za utrzymywanie, rozwój oraz nadzór nad odpowiedzialnym łańcuchem dostaw złota i srebra. Oficer Compliance posiada udokumentowane kwalifikacje m.in. w dziedzinie zarządzania zgodnością oraz zarządzania ryzykiem. Ponadto, zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym KGHM Polska Miedź S.A., Wiceprezes Zarządu ds. Aktywów Zagranicznych został mianowany członkiem Zarządu odpowiedzialnym za kształtowanie polityki handlowej w tym nadzór nad komórkami handlowymi i logistycznymi odpowiedzialnymi za badanie łańcucha dostaw dla złota i srebra oraz współpracę w tym zakresie z organizacjami certyfikującymi. Wiceprezes Zarządu ds. Aktywów Zagranicznych posiada m.in. wieloletnie doświadczenie zawodowe w zarządzaniu produkcją i planowaniu oraz z zakresu technologii górniczych. Doskonalił swoje umiejętności zarówno w krajowych, jak i zagranicznych Spółkach Grupy Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A. Zakres odpowiedzialności Zarządu dotyczy wszystkich aspektów działalności Spółki.

Spółka, biorąc pod uwagę charakter utrzymywanego łańcucha dostaw złota i srebra, zapewnia odpowiednie fundusze na badanie łańcucha dostaw.

Spółka wprowadziła obowiązek realizowania rozliczeń z dostawcami złota i srebra w formie bezgotówkowej. Czas przechowywania powstałych z realizacji działań w ramach łańcucha dostaw złota i srebra dokumentów wynosi 5 lat, liczonych od momentu zakończenia bieżącego roku kalendarzowego.

W 2022 r. przeprowadzone zostało szkolenie dla wszystkich pracowników komórek organizacyjnych KGHM potencjalnie uprawnionych do nabywania materiałów od

dostawców. Szkolenie dotyczyło zakresu wymogów LBMA oraz treści obowiązujących w KGHM Polska Miedź S.A. Polityki oraz Procedury.

III. Powołanie silnego wewnętrznego systemu badania, kontroli i przejrzystości łańcucha dostaw złota i srebra, obejmującego identyfikację interesariuszy łańcucha dostaw.

Komentarz i prezentacja zgodności:

KGHM ustanowił proces oceny potencjalnego partnera biznesowego, mogącego być dostawcą metali szlachetnych, przeprowadzany każdorazowo przed wejściem w relacje biznesowe z potencjalnym dostawcą złota i srebra oraz okresowo w przypadku relacji biznesowych opartych na umowach długoterminowych. Proces ten jest spójny z Wytycznymi LBMA dla odpowiedzialnego pozyskiwania złota i srebra i Wytycznymi OECD w sprawie odpowiedzialnego łańcucha dostaw minerałów z terenów konfliktowych oraz terenów wysokiego ryzyka. Analiza łańcucha dostaw obejmuje ustalenie miejsca pochodzenia kruszcu, przeprowadzenie analizy i oceny ryzyka dostawcy w ramach procedury przeciwdziałania praniu brudnych pieniędzy oraz zweryfikowanie czy Dostawca złożył podpisaną Kartę Wykonawcy. Ponadto w zależności od rodzaju kruszcu pozyskuje się dodatkowe dokumenty, m.in.:

- ❖ dla kruszców z recyklingu:
 - uzyskanie kopii procedur przeciwdziałania praniu pieniędzy Dostawcy;
- ❖ dla kruszców pierwotnych:
 - uzyskanie ze źródeł powszechnie dostępnych informacji o działalności górniczej producenta kruszcu;
 - uzyskanie kopii procedur przeciwdziałania praniu pieniędzy Dostawcy;
- ❖ dla kruszców pierwotnych z terenów konfliktowych oraz wysokiego ryzyka:
 - uzyskania od Dostawcy kopii koncesji na wydobycie lub innego dokumentu potwierdzającego prawo do wydobywania minerałów z tych terenów dla dostarczanego materiału;
 - uzyskania od Dostawcy kopii licencji importowej/eksportowej z tych terenów.

Aby zapewnić najwyższe możliwe standardy pozyskiwania złota z obszarów konfliktowych i wysokiego ryzyka przyjęto podejście oparte na analizie ryzyka. Pozyskiwanie kruszców z ww. obszarów wymaga większego zaangażowania w proces kontroli przestrzegania zasad wymaganych przez Wytyczne LBMA. Oficer Compliance dokonał wewnętrznej samooceny Systemu Zarządzania pod kątem spełnienia Wytycznych LBMA w odniesieniu do zmiany dotyczącej Obszarów Światowego Dziedzictwa (WHS) w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. i nie stwierdzono w

żadnym z przypadków aby miejsce pochodzenia kruszcu znajdowało się na terenie WHS.

Procedura Badania Łańcucha Dostaw dla Złota i Srebra w KGHM Polska Miedź S.A. ustanawia obowiązkowy monitoring transakcji z dostawcami złota i srebra. Ponadto każdy dostawca złota musi być poddawany ocenie ryzyka zgodnie z procesem przeciwdziałania praniu pieniędzy, przeprowadzanej przez dedykowaną temu jednostkę organizacyjną.

Co więcej, Huta Miedzi Głogów posiada certyfikat potwierdzający wdrożenie systemu zarządzania jakością w oparciu o normę ISO 9001, a także certyfikaty potwierdzające wdrożenie systemu zarządzania środowiskowego ISO 14001, systemu zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy ISO 45001 oraz systemu zarządzania energią ISO 50001.

W związku z faktem, że KGHM nie posiada zewnętrznych dostawców złota i srebra, w 2022 r. nie podejmowano opisywanych działań, tj. nie identyfikowano pochodzenia materiału, nie gromadzono dokumentacji od dostawców, nie dokonywano oceny ryzyka. Procedury te były wykonywane dla dostawców blistrów i koncentratów miedzi zawierających złoto i/lub srebro.

IV. Umacnianie współpracy Spółki z dostawcami złota i srebra oraz, gdzie to możliwe, wsparcie tych dostawców w budowaniu ich własnych systemów badania łańcucha dostaw.

Komentarz i prezentacja zgodności:

KGHM ustanowił proces zobowiązujący każdego kontrahenta do podpisania Karty Wykonawcy lub posiadania zasad etyki oraz odpowiedzialnego pozyskiwania złota i srebra, które są równoważne z wymaganiami zawartymi w Karcie Wykonawcy. Weryfikacja dokumentacji kontrahenta w tym zakresie jest dokonywana przez Oficera Compliance. Karta Wykonawcy jest deklaracją zgodności z zasadami zawartymi w Kodeksie Etyki Grupy Kapitałowej KGHM, który oparty jest na *United Nations Global Compact*. Podpisanie dokumentu nakłada na dostawcę zobowiązanie do podejmowania wszelkich możliwych działań w celu unikania nielegalnego i/lub nieetycznego pozyskiwania surowców z terenów konfliktowych. KGHM zastrzega sobie prawo do rozwiązania umowy z dostawcą, wobec którego istnieją realne podejrzenia o łamanie powyższych zasad.

W związku z faktem, że KGHM nie posiada zewnętrznych dostawców złota i srebra, w 2022 r. nie zidentyfikowano przypadków konieczności podjęcia współpracy Spółki z dostawcami złota i srebra w zakresie wsparcia ich w budowaniu własnych systemów badania łańcucha dostaw.

V. **Ustanowienie wewnętrznego mechanizmu komunikacji w celu promowania zaangażowania pracowników w identyfikację ryzyk.**

Komentarz i prezentacja zgodności:

KGHM ustanowił Kodeks Etyki Grupy Kapitałowej KGHM, który propaguje partycypację pracowniczą oraz komunikuje wartości i zasady, którymi powinni kierować się pracownicy Spółki. W KGHM funkcjonuje Platforma Sygnalisty/Linia Etyki KGHM będąca poufnym narzędziem służącym do zgłaszania anonimowo lub imiennie nieprawidłowości występujących w Spółkach z Grupy KGHM. Stanowi ona wsparcie w walce z oszustwami, nadużyciami i innymi nieprawidłowościami polegającymi na łamaniu obowiązujących standardów etycznych w miejscu pracy. Informacja o Linii Etyki, a także funkcjonującymi w jej ramach kanałami komunikacji znajduje się na stronie internetowej KGHM pod adresem <https://liniaetyki.kghm.com/pl>, a sama Linia dostępna jest dla każdego interesariusza, zarówno wewnętrznego jak i zewnętrznego. Uczestnicy postępowania wyjaśniającego są informowani o jego wynikach za pośrednictwem uprzednio wybranego kanału komunikacji.

Ponadto, utworzono skrzynkę poczty elektronicznej conflict.minerals@kghm.com dedykowaną kwestiom łańcucha dostaw złota i srebra, która umożliwić ma zainteresowanym podmiotom zadawanie pytań, zgłaszanie uwag i zastrzeżeń oraz podnoszenie nowych kwestii związanych z ryzykiem w łańcuchu dostaw złota i srebra. Bezpośredni nadzór na skrzynką sprawuje Officer Compliance, odpowiedzialny również za podjęcie odpowiednich działań w związku z otrzymanymi zgłoszeniami.

W 2022 roku nie odnotowano wpływu żadnych zgłoszeń, zarówno w ramach Platformy Sygnalisty/Linii Etyki oraz dedykowanej skrzynki mailowej, dotyczących odpowiedzialnego łańcucha dostaw KGHM poza jednym zapytaniem dotyczącym charakteru naszej produkcji złota i jego miejsca pochodzenia.

KROK 2 – IDENTYFIKACJA I OCENA RYZYK W ŁAŃCUCHU DOSTAW ZŁOTA I SREBRA

KGHM deklaruje **pełną** zgodność z Krokiem 2: Identyfikacja i ocena ryzyk w łańcuchu dostaw złota i srebra.

I. Identyfikacja ryzyk w łańcuchu dostaw złota i srebra.

Komentarz i prezentacja zgodności:

Procedura KGHM ustanawia konieczność identyfikacji i oceny ryzyka w łańcuchu dostaw złota i srebra. Każdego dostawcę złota i srebra należy ująć w bazie danych i przypisać mu profil ryzyka zgodnie z przyjętymi w Procedurze kryteriami ryzyka, które oparte są na Wytycznych LBMA dla odpowiedzialnego pozyskiwania złota i srebra oraz Wytycznych OECD w sprawie odpowiedzialnego łańcucha dostaw minerałów z terenów konfliktowych oraz terenów wysokiego ryzyka. Przeprowadzenie wyżej wymienionych

czynności jest formalnym wymogiem, którego spełnienie jest warunkiem koniecznym dla wejścia w relacje biznesowe z jakimkolwiek dostawcą złota i srebra. W przypadku relacji opartych na kontraktach długoterminowych ocena przeprowadzana jest okresowo. Ocena ryzyka dokonywana jest przez komórkę uprawnioną do nabycia materiału i wymaga każdorazowo weryfikacji oceny przez Oficera Compliance. Pracownicy komórki uprawnionej posiadają stosowne kompetencje i doświadczenie w zakresie oceny kontrahentów z uwagi na swoją codzienną pracę oraz znajomość światowego rynku metali. Oficer Compliance jest ponadto Dyrektorem Departamentu Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym i Zgodnością i posiada wieloletnie doświadczenie oraz kompetencje w zakresie oceny ryzyka oraz udokumentowane wykształcenie z dziedziny zarządzania ryzykiem oraz compliance. W przypadku rozbieżności ocen pomiędzy komórką uprawnioną, a Oficerem Compliance, ostateczną decyzję o ocenie danej relacji biznesowej jako relacji wysokiego ryzyka lub o braku przyznania takiego statusu decyduje Członek Zarządu.

W związku z faktem, że KGHM nie posiada zewnętrznych dostawców złota i srebra, w 2022 r. nie podejmowano opisywanych działań oraz w związku z tym nie odnotowano przypadków identyfikacji ryzyka w odniesieniu do dostawców złota i srebra. Procedury te były wykonywane dla dostawców blistrów i koncentratów miedzi zawierających złoto i/lub srebro.

II. Ocena ryzyka systemu badania łańcucha dostaw kontrahenta w świetle przyjętych standardów.

Komentarz i prezentacja zgodności:

Przed podjęciem jakichkolwiek relacji biznesowych z dostawcą złota i srebra KGHM zobligowany jest do przeprowadzenia badania łańcucha dostaw kontrahenta obejmującego wszystkie niezbędne środki ujęte w Wytycznych LBMA dla odpowiedzialnego pozyskiwania złota i srebra.

W przypadku uznania relacji biznesowej za relację wysokiego ryzyka podejmuje się decyzję o rezygnacji z zawarcia transakcji lub przeprowadzenia bardziej zaawansowanego badania łańcucha dostaw. Procedura obejmuje wszystkie rodzaje metali szlachetnych, w tym pochodzące z lub przechodzące przez tereny objęte konfliktami, obszary naruszania praw człowieka, obszary, gdzie zatrudnia się dzieci lub obszary gdzie istnieje wysokie ryzyko występowania tych czynników, zgodnie z klasyfikacją opartą na przygotowanej przez KGHM liście terenów konfliktowych.

Każda transakcja nabycia kruszcu musi zostać oceniona zgodnie z następującymi kryteriami:

- Dostawca lub producent kruszcu pierwotnego lub z recyklingu znajdują się w krajach szczególnie narażonych na ryzyko prania pieniędzy (zgodnie z procedurą GIIIF);

- ☐ Dostawca lub producent kruszcu, a także ich beneficjent rzeczywisty jest osobą zajmującą eksponowane stanowisko polityczne;
- ☐ Dostawca lub producent kruszcu zajmuje się również innymi aktywnościami biznesowymi podwyższonego ryzyka (takimi jak handel bronią, działalność hazardowa, obrót dziełami sztuki i antykami, działalność sekt., działalność doradcza etc.);
- ☐ oceną klienta w ramach analizy i oceny ryzyka w procedurze GIIF jest „ryzyko podwyższone” lub „ryzyko nieakceptowalne”;
- ☐ brak zgodności dostawcy w kwestiach podatkowych, opłat i należności licencyjnych związanych z wydobyciem, obrotem i eksportem kruszców z obszarów dotkniętych konfliktem i obszarów wysokiego ryzyka;
- ☐ kruszec pierwotny pochodzi z krajów, które mają niewielkie znane zasoby tego kruszcu, bądź też niewielkie udokumentowane wydobycie;
- ☐ kruszec pierwotny lub z recydingu pochodzi lub był transportowany (zarówno tranzytem, jak i w przypadku przeładunku) przez którykolwiek z terenów konfliktowych;
- ☐ dostawca zlecił usługę przerobu kruszcu;
- ☐ miejsce pochodzenia kruszcu znajduje się na terenie Obszaru Światowego Dziedzictwa;
- ☐ kruszec pierwotny został wydobyty w kopalni rzemieślniczej;
- ☐ kruszec pierwotny został wyprodukowany z wykorzystaniem rtęci;

Decyzję o zawarciu bądź rezygnacji z zawarcia umowy transakcji z dostawcą w przypadku transakcji podwyższonego ryzyka podejmuje wyznaczony Członek Zarządu po przeprowadzeniu badania łańcucha dostaw potencjalnego kontrahenta.

W związku z faktem, że KGHM nie posiada zewnętrznych dostawców złota i srebra, w 2022 r. nie podejmowano opisywanych działań, nie zidentyfikowano relacji wysokiego ryzyka ani tzw. relacji zero-tolerance.

III. **Pogłębiona analiza łańcucha dostaw.**

Komentarz i prezentacja zgodności:

W przypadku użycia relacji biznesowej, mogącej obejmować każdy rodzaj kruszcu, za relację wysokiego ryzyka, komórka uprawniona zobowiązana jest do rezygnacji z zawarcia transakcji lub zainicjowania weryfikacji przedłożonych przez Dostawcę dokumentów pod względem ich autentyczności, poprawności i kompletności przez wyspecjalizowaną jednostkę wewnętrzną lub zewnętrzną np. wywiadownię gospodarczą, konsulat kraju pochodzenia dostawcy. Na podstawie wyników powyższych działań, Officer Compliance wydaje rekomendację, co do przeprowadzenia innych działań, np. procedur audytowych przez podmiot zewnętrzny lub funkcję audytu wewnętrznego w KGHM bezpośrednio u dostawcy (w przypadku dostawców wydobywających kruszce – bezpośrednio w kopalni, w przypadku pośredników - w ich biurach, magazynach) z zakresu dochowania należytej staranności w ich łańcuchu

dostaw oraz przestrzegania podstawowych praw człowieka; dokładny zakres procedur audytowych ze względu na zidentyfikowane ryzyka określa Officer Compliance; decyzję o zleceniu procedur audytowych zatwierdza Członek Zarządu; zaangażowanie funkcji audytu wewnętrznego odbywa się przy zachowaniu obowiązujących w KGHM w tym obszarze regulacji. Na podstawie wyników działań, o których mowa powyżej Officer Compliance wydaje rekomendację, co do możliwości zawarcia umowy z konkretnym Dostawcą, która jest zatwierdzana przez Członka Zarządu.

W związku z faktem, że KGHM nie posiada zewnętrznych dostawców złota i srebra, w 2022 r. nie podejmowano opisywanych działań.

KROK 3 – ZAPROJEKTOWANIE I WDROŻENIE STRATEGII W CELU ODPOWIEDZI NA ZIDENTYFIKOWANE RYZYKA

KGHM deklaruje **pełną** zgodność z Krokiem 3: Opracowanie i wdrożenie systemu odpowiedzi na zidentyfikowane ryzyka.

- i. **Opracowanie strategii zarządzania zidentyfikowanym ryzykiem poprzez (i) mitygację ryzyka i kontynuację relacji biznesowej, (ii) mitygację ryzyka i zawieszenie relacji biznesowej lub (iii) odstąpienie od relacji biznesowej wysokiego ryzyka.**

Komentarz i prezentacja zgodności:

KGHM ustanowił system regularnej oceny ryzyka relacji biznesowych z dostawcami złota i srebra. Strategia KGHM przy postępowaniu z zidentyfikowanym ryzykiem w ramach łańcucha dostaw złota i srebra polega na tym, że każdorazowo w przypadku uznania relacji biznesowej za relację wysokiego ryzyka, następuje rezygnacja z zawarciem transakcji lub jej zawieszenie i zainicjowanie pogłębionej weryfikacji.

Ponadto zgodnie z Procedurą, każde ryzyko zidentyfikowane *ad-hoc* przez jakiegokolwiek interesariusza zostanie poddane uważnej ocenie przez Oficera Compliance w celu określenia niezbędnych do podjęcia działań.

W związku z faktem, że KGHM nie posiada zewnętrznych dostawców złota i srebra, w 2022 r. nie podejmowano opisywanych działań, tj. nie wystąpiły sytuacje wymagające wdrożenia kroków mitygujących, współpracy z podmiotami państwowymi, rezygnacji z transakcji biznesowej z którymkolwiek z dostawców.

- ii. **Podjęcie i realizowanie mierzalnych działań, monitoring ich wykonywania, okresowa weryfikacja oceny ryzyka i regularne jej raportowanie do wyznaczonego Członka Zarządu, w przypadku podjęcia działań mitygacyjnych.**

Komentarz i prezentacja zgodności:

Zgodnie z Procedurą zidentyfikowane ryzyko jest monitorowane, a jego ocena poddawana okresowej weryfikacji. Dostawcy o niskim profilu ryzyka podlegają corocznej weryfikacji, natomiast dostawcy o wysokim profilu ryzyka podlegają weryfikacji każdorazowo przed zawarciem transakcji.

Ponadto, każdy dostawca złota i srebra poddawany jest okresowej ocenie ryzyka zgodnie z procesem przeciwdziałania praniu pieniędzy.

Co więcej, każde zidentyfikowane ryzyko podlega monitorowaniu, okresowej weryfikacji i raportowaniu do Zarządu Spółki w ramach Systemu Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym.

W związku z faktem, że KGHM nie posiada zewnętrznych dostawców złota i srebra, w 2022 r. nie podejmowano opisywanych działań. Procedury te były wykonywane dla dostawców blistrów i koncentratów miedzi zawierających złoto i/lub srebro.

KROK 4 – ORGANIZACJA NIEZALEŻNEGO, ZEWNĘTRZNEGO AUDYTU SYSTEMU ZARZĄDZANIA ŁAŃCUCHEM DOSTAW ZŁOTA I SREBRA

KGHM deklaruje **pełną** zgodność z Krokiem 4: Organizacja niezależnego, zewnętrznego audytu systemu zarządzania łańcuchem dostaw złota i srebra.

Komentarz i prezentacja zgodności:

KGHM zaangażował PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k ("PwC Polska") w celu wykonania usługi atestacyjnej dającej ograniczoną pewność w zakresie zgodności i Raportu zgodności KGHM Polska Miedź S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. z LBMA Responsible Gold Guidance v.9 oraz LBMA Responsible Silver Guidance v.1. Zaangażowanie firmy PwC Polska poprzedzone było dokonaną przez KGHM analizą rynku firm posiadających odpowiednie uprawnienia do wykonania usługi atestacyjnej, zarówno z punktu widzenia finansowego jak i geograficznego. Otrzymana od firmy PwC oferta, będąca następnie podstawą do zawarcia umowy, była ofertą najkorzystniejszą. Ponadto wybór firmy PwC poprzedzony został wnioskiem skierowanym przez Oficera Compliance do Zarządu KGHM o skierowanie wniosku do Komitetu Audytu Rady Nadzorczej KGHM Polska Miedź S.A. o wydanie przez Komitet zgody na wykonanie przez PwC niezależnych usług atestacyjnych procesu zarządzania odpowiedzialnym łańcuchem dostaw złota i srebra. Zgoda była poprzedzona analizą niezależności. Raport PwC z niezależnej usługi atestacyjnej jest załączony do niniejszego raportu.

KROK 5 – RAPORT Z BADANIA ŁAŃCUCHA DOSTAW ZŁOTA I SREBRA

KGHM deklaruje **pełną** zgodność z Krokiem 5: Raport z badania łańcucha dostaw złota i srebra.

Komentarz i prezentacja zgodności:

Poprzez publikację niniejszego raportu, obejmującego okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r., Spółka zapewnia zgodność z wymaganiami Kroku 5.

Tabela 3. Podsumowanie

Podsumowując, KGHM wdrożył procesy i praktyki w celu dostosowania do wymagań Wytycznych LBMA dla odpowiedzialnego pozyskiwania złota i srebra (LBMA Responsible Gold Guidance v.8 oraz LBMA Responsible Silver Guidance v.1). Polityka odpowiedzialnego łańcucha dostaw oraz procedura odnosząca się do procesu należytej staranności w łańcuchu dostaw złota i srebra do dnia 31.12.2022 nie zostały dostosowane do wymogów Responsible Gold Guidance v. 9. Procedura została zaktualizowana w styczniu 2023 r.

W związku ze specyfiką produkcji i pochodzenia kruszców oraz brakiem zewnętrznych dostawców kruszców, wprowadzone przez LBMA Responsible Gold Guidance v. 9 zmiany nie wpływały na podejmowane w 2022 r. przez KGHM Polska Miedź S.A. działania dotyczące produkcji złota i srebra jako produktów ubocznych.

KGHM deklaruje częściową zgodność z Krokiem 1 z uwagi na fakt, że w zakresie finansowania zagrożeń i czynników ESG nie zostały one enumeratywnie wyliczone w Polityce. Tym samym podejmiemy natychmiastowe działania zmierzające do osiągnięcia pełnej zgodności. KGHM zobowiązuje się również stale doskonalić w zakresie objętym raportem.

Tabela 4. Pozostałe komentarze

KGHM zachęca Czytelników niniejszego Raportu do kierowania wszelkich uwag dotyczących Raportu na adres poczty elektronicznej: conflict.minerals@kgbm.com.

Monika Wolniewicz,
Oficer Compliance

DYREKTOR DEPARTAMENTU
Zarządzania Ryzykiem
Korporacyjnym i Zgodnością
Monika Wolniewicz

*Wiceprezes Zarządu
ds. Aktywów Zagranicznych
Miroslaw Kidoń*

Miroslaw Kidoń,
Wiceprezes Zarządu ds. Aktywów Zagranicznych



Independent limited assurance report on KGHM Polska Miedź S.A.'s activities relating to responsible sourcing of gold and silver in the year ended December 31, 2022.

To the Management Board of KGHM Polska Miedź S.A.

Introduction

The Management Board of KGHM Polska Miedź S.A. ("KGHM") engaged us to perform an assurance engagement providing limited assurance on compliance of activities undertaken by the Management Board of KGHM with applicable requirements relating to responsible gold and silver sourcing in the year ended December 31, 2022 ("Activities relating to responsible sourcing of gold and silver").

Description of the subject matter and applicable criteria

Requirements for Activities relating to responsible sourcing of gold and silver are set out in the London Bullion Market Association ("LBMA") Guidelines for Responsible Gold Sourcing (version 9 of the LBMA Responsible Gold Guidance) and Responsible Silver Sourcing (version 1 of the LBMA Responsible Silver Guidance) (together "LBMA guidelines"). In addition, based on the LBMA Guidelines, KGHM's Management Board developed and implemented internal policies and procedures for the responsible sourcing of gold and silver described in the Compliance Report of KGHM Polska Miedź S.A. for the year ended December 31, 2022 ("Compliance Report"). Activities relating to responsible sourcing of gold and silver are described in the Compliance Report.

In our view, the requirements described above constitute appropriate criteria for us to form a limited assurance conclusion.

We point out that the Compliance Report comprises the Annex "List of countries of origin of mined gold and silver". In accordance with the LBMA Guidance and KGHM's approach, this Annex, which provides details of the countries of origin of mined gold and silver is not intended for public disclosure and therefore will only be submitted to the LBMA.

In accordance with Step 4 of the LBMA Guidelines, activities relating to the responsible sourcing of gold and silver are verified by an independent and competent third party. The Compliance Report together with the report of an independent and competent third party in accordance with LBMA requirements is submitted to the LBMA and published on the KGHM's website. This report has been prepared in order to enable KGHM to meet these requirements.



Responsibility of the Management Board

KGHM's Management is responsible for the preparation of the Compliance Report, which fairly describes Activities relating to responsible gold and silver sourcing in order to demonstrate their compliance with the LBMA Guidance.

The responsibility of KGHM's Management also includes establishing an appropriate risk management process and internal control system, which KGHM's Management considers to be necessary for the preparation of a Compliance Report free of any significant misstatement due to fraud or errors.

Our Responsibility

Our task was to verify whether the Compliance Report fairly describes, in all material respects, Activities relating to responsible sourcing of gold and silver in order to demonstrate their compliance with the LBMA Guidelines and to express, based on the evidence obtained, an independent conclusion from the limited assurance engagement performed.

We conducted our engagement in accordance with the International Standard on Assurance Engagements 3000 (Revised) "Assurance Engagements Other than Audits or Reviews of Historical Financial Information" ("ISAE 3000 (R)") issued by the International Auditing and Assurance Standards Board and the guidance set out in the LBMA Responsible Sourcing Programme – Third Party Audit Guidance. ISAE 3000 (R) requires that we comply with ethical requirements and plan and perform this engagement to obtain limited assurance whether the Compliance Report fairly describes, in all material respects, Activities relating to responsible sourcing of gold and silver in order to demonstrate their compliance with the LBMA Guidelines.

The procedures performed in a limited assurance engagement vary in nature and timing from, and are less in extent than for, a reasonable assurance engagement. Consequently, the level of assurance obtained in a limited assurance engagement is substantially lower than the assurance that would have been obtained had a reasonable assurance engagement been performed.

Quality management requirements and professional ethics

We apply the provisions of the National Standard on Quality Control 1 in the wording of the International Standard on Quality Management 1 "Quality Management for Firms that Perform Audits or Reviews of Financial Statements, or Other Assurance or Related Services Engagements" issued by the International Auditing and Assurance Standards Board and adopted by the resolution of the Board of the Polish Audit Oversight Agency. This standard requires us to design, implement and operate a system of quality management including policies or procedures regarding compliance with ethical requirements, professional standards and applicable legal and regulatory requirements.

We comply with the independence and other ethical requirements of the International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) issued by the International Ethics Standards Board for Accountants, which is founded on fundamental principles of integrity, objectivity, professional competence and due care, confidentiality and professional behaviour.

Inherent limitations

Non-financial information, such as that included in the Compliance Report, due to the qualitative nature of the subject and the method of determining and gathering information, may be subject to more inherent



limitations than financial information. The methods used by the Management Board of KGHM to comply with the LBMA Guidance may differ. It is important to read the KGHM Policy available on KGHM's website:

<https://kg hm.com/en/our-business/products/responsible-supply-chain>

Summary of the work performed and the limitations of our procedures

The procedures planned and performed by us were aimed at obtaining limited assurance that the Compliance Report fairly describes, in all material respects, Activities relating to responsible sourcing of gold and silver in order to demonstrate their compliance with the LBMA Guidelines. The assurance procedures conducted by us included:

- interviews with KGHM's Enterprise Risk Management and Compliance Department employees responsible for preparing the Compliance Report;
- interviews with management and employees responsible for the Integrated Management System, Precious Metals Department, Sales Logistics Department, Precious Metals Warehouse, Security and Loss Prevention Department and Production Planning and Settlement Department;
- interviews with management and employees of the Headquarters responsible for Department of Metals and Enterprise Risk Management and Compliance Department;
- review of the key corporate documents describing management processes and the risk management process relating to the responsible supply chain in order to assess conformance with the criteria described in Steps 1, 2, 3 of the Compliance Report;
- inspection of documentation for selected gold and silver purchase transactions for the year ended December 31, 2022 presented to us by KGHM's Management and assessment of their compliance with the Procedure for Investigating the Supply Chain of Gold and Silver at KGHM Polska Miedz S.A.;
- verification of completeness of gold and silver purchase transactions for the year ended December 31, 2022 contained in the documentation presented by the Management;
- inspection of whether the Activities relating to responsible sourcing of gold and silver as described in the Compliance Report were actually performed during the year ended December 31, 2022;
- assessment of the conformity of the information presented in the Compliance Report with the results obtained during the procedures conducted by us;
- assessment of the information included in the Compliance Report for its completeness and compliance with the LBMA Guidance.

We believe that the evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our conclusion.

Conclusion

On the basis of the procedures performed and the evidence obtained, nothing has come to our attention that causes us to believe that the Compliance Report does not fairly describe, in all material respects, the Activities relating to responsible sourcing of gold and silver in order to demonstrate their compliance with the LBMA Responsible Sourcing Guidance.



Emphasis of matter

We draw attention to the fact that according to the information disclosed in Table 3. in the Compliance Report, KGHM has not aligned the Responsible Supply Chain Policy and internal procedure relating to the due diligence process in the gold and silver supply chain with the requirements of the Responsible Gold Guidance v. 9 by December 31, 2022. According to the Third Party Audit Guidance such matter is classified as "Medium Risk non-conformance" and as such does not constitute a reason for a qualified conclusion. Our conclusion is not qualified with respect to this matter.

Restriction of use

This report was prepared by PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. for KGHM's Management Board and is intended solely for the purpose described in the section "Description of the subject matter and applicable criteria". It should not be used for any other purpose.

The Management Board of KGHM is responsible for publishing the Compliance Report on the KGHM's website and for ensuring the fair presentation of information on the KGHM's website. The scope of our work does not include the assessment of these matters. Therefore, we accept no liability for any changes that may have been made to the information subject to our assessment or for any differences, if any, between the information covered by our report and the information presented on KGHM's website.

PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością s.k. does not accept any liability resulting from contractual and non-contractual relationships (including for negligence) with entities other than KGHM. The above does not relieve us of liability, where such release is excluded by law.

Acting on behalf of PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością s.k.:

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Krzysztof Szuldrzyński
Data: 2023.03.31 16:23:54 CEST

Krzysztof Szuldrzyński,
Partner, Proxy
PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością s.k.

Warsaw, 31 March 2023