

AKHAN UN FABRİKASI VE TARIM ÜRÜNLERİ GIDA SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ BİLGİLENDİRME POLİTİKASI

1-AMAÇ VE KAPSAM

Akhan Un Fabrikası ve Tarım Ürünleri Gıda Sanayi Ticaret Anonim Şirketi (Kısaca Şirket olarak anılacaktır.) ilgili yetkili kurumlar, hissedarlar ve yatırımcıları ile menfaat sahibi tüm paydaşlarını, Şirket'in faaliyetleri konusunda bilgilendirmek amacıyla ve ticari sır kapsamında olmaması kaydıyla önemli bilgilerin tam, eksiksiz, doğru, açık, şeffaf, eşit, eş zamanlı ve zamanında kamuya açıklanması amacıyla işbu Bilgilendirme Politikasını benimsemiştir. Şirket'in finansal performansı, operasyonel ve ticari faaliyetleri, geçmiş performansı, geleceğe yönelik beklentileri ile hisse fiyatını etkileyebilecek diğer gelişmeleri içerebilecek Şirket hakkında kamuya yapılacak tüm açıklamaları, anlaşılabilir bir şekilde ve sürekli, etkin ve açık bir iletişimle, işbu Bilgilendirme Politikasına, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) düzenlemelerine, SPK Kurumsal Yönetim İlkelerine, Borsa İstanbul A.Ş. (BİST) düzenlemelerine ve diğer ilgili düzenlemelere uygun olarak yapmayı taahhüt eder.

2-YETKİ VE SORUMLULUK

Yetki ve Sorumluluk Bilgilendirme Politikasının oluşturulması, denetlenmesi ve geliştirilmesi Yönetim Kurulu'nun yetki ve sorumluluğu altında olup, bilgilendirme fonksiyonun koordinasyonu için, Yönetim Kurulu Üyeleri, Genel Müdür ve Yatırımcı İlişkileri Birimi görevlendirilmişlerdir. Söz konusu Birimler Yönetim Kurulu bünyesinde Kurumsal Yönetim Komitesi ile yakın iş birliği içinde sorumluluklarını yerine getirirler. Yönetim Kurulu tarafından onaylanan Bilgilendirme Politikası, Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda (KAP) ve Şirket internet sitesinde (akhanun.com.tr) kamuya açıklanır. Bilgilendirme Politikası'nda değişiklik olması durumunda Yönetim Kurulu tarafından onaylanan yeni metin KAP'ta ve Şirket internet sitesinde kamuya duyurulur. Değişen mevzuat hükümleri ve görülen lüzum üzerine Bilgilendirme Politikası ihtiyaç oldukça güncellenir.

3-YATIRIMCILARLA İLETİŞİMDE KULLANILAN ARAÇLAR

Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri ile Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) ve Borsa İstanbul (BİST) düzenlemeleri çerçevesinde, Şirket Bilgilendirme Politikası kapsamında kamuyu aydınlatmak amacıyla aşağıda belirtilen prosedürler, iletişim yöntemleri ve araçları kullanılır.

Şirket Sözcüleri: İşbu Bilgilendirme Politikası kapsamında Şirket Sözcüleri; Yönetim Kurulu Üyeleri, Şirket Genel Müdürü ve Yatırımcı İlişkileri Birimi Sorumlusu ile bu kişilerin yetkilendireceği 3.kişilerdir. Bu kişiler dışında hiçbir yönetici, danışman veya şirket çalışanı, onay almadan soruları cevaplamaya veya Şirket'in finansal ya da operasyonel faaliyetleri hakkında konuşmaya yetkili değildir. Yukarıda belirtilen Şirket sözcüleri zaman zaman ve gerekli hallerde Şirket adına konuşmak veya yatırımcılardan ya da medyadan gelen spesifik soruları cevaplandırmak için başkalarını görevlendirebilirler. Yetkili sözcüler dışındaki hiçbir Şirket çalışanı, yetkili bir sözcü tarafından özellikle talep edilmedikçe yatırımcılardan, analistlerden, medyadan ve kamu dahil diğer paydaşlardan gelen sorulara yanıt veremez. Bu çerçevedeki tüm bilgi talepleri yetkili Şirket sözcülerine yönlendirilmek zorundadır.

Yöntem ve Araçlar: Şirket Mali İşler Müdürlüğü ve Yatırımcı İlişkileri Birimi yatırımcılar, menfaat sahipleri ve medya ile yapılacak iletişimin ve sunumların organizasyonu, programlanması ve geliştirilmesiyle görevlidir. Finansal ve operasyonel bilgilerin Şirket dışında görüşülmesi ve sunumuna ilişkin her türlü girişim öncelikle Şirket Mali İşler Müdürlüğü tarafından incelenip onaylanır ve Yatırımcı İlişkileri Birimine bilgi verilir. Diğer birim ve departmanların kendi alanlarını ilgilendiren konulardaki açıklamalar, ilgili Müdür veya onun görevlendireceği kişi tarafından, Yatırımcı İlişkileri Birimi önceden bilgilendirilerek ve yetki alınarak bu prosedüre uygun şekilde yapılır. Böylelikle yapılan bilgilendirmenin halka açık bilgiler kapsamında yapılması, halka ilk defa açıklanacak bir bilgi söz konusuysa da ilgili kanuni yükümlülüklerin yerine getirilmesi sağlanır.

SPK ve BİST düzenlemeleri ile Türk Ticaret Kanunu hükümleri çerçevesinde Şirket, kamuyu aydınlatma amacıyla Bilgilendirme Politikası çerçevesinde aşağıdaki yöntem ve araçlar kullanılabilmektedir.

*Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP)'ta ilan edilen Özel Durum Açıklamaları ve Şirket Genel Bilgi Formu,

*Finansal Raporlar (Yıllık ve üçer aylık Finansal Tablo ve dipnotları, Faaliyet Raporları),

* Kurumsal internet sitesi (www.akhanun.com.tr),

* Yatırımcılar için hazırlanan sunumlar ile bilgilendirme, tanıtım dokümanları ve yapılan toplantılar,

*Yazılı ve görsel medya vasıtasıyla yapılan basın duyuruları, medya ile yapılan röportajlar ve basın konferansları,

*Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi ve gerektiğinde günlük gazeteler vasıtasıyla yapılan ilanlar ve duyurular,

* SPK düzenlemeleri uyarınca hazırlanan izahname, sirküler, duyuru metinleri ve diğer bilgi, belge ve dokümanlar.

Yatırımcılar için Hazırlanan Bilgilendirme ve Tanıtım Dokümanları: Şirket bünyesinde Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uygun olarak bir Yatırımcı İlişkileri Birimi oluşturulmuştur. Şirkette Yatırımcı İlişkileri Birimi, yatırımcılarla ilişkilerin düzenli bir şekilde yürütülmesi, soruların en verimli şekilde yanıtlanması ve şirket değerinin artırılmasına yönelik çalışmaları yürütür. Yatırımcı İlişkileri Birimi; sunumlar, bültenler, soru/cevap çizelgeleri, telekonferanslar, yatırımcı ve analist toplantıları yanı sıra internet sitesi, faaliyet raporu vb. araçlarla yatırımcıların en iyi şekilde bilgilendirilmesini amaçlarken; tüm bu araçların mevzuata uygun şekilde hazırlanması, yayınlanması ve güncellenmesini sağlar. Finansal iletişimin etkin şekilde yürütülmesini teminen üçer aylık dönemler itibarıyla finansal sonuçların sunumları hazırlanır ve Yatırımcı İlişkileri Birimi çalışmaları kapsamında, Yönetim Kurulu Başkanı ve/veya Şirket Genel Müdürü'nün de katılımıyla yatırımcılardan gelen sorular yanıtlanır. Düzenli olarak güncellenen internet sitesi ve internet ortamından dağıtılan bilgilendirme notları ile yatırımcıların Şirket'e dair gelişmeleri yakından takip edebilmeleri ve yatırımcı ilişkileri araçlarına ulaşabilmeleri amaçlanmaktadır.

4-ÖZEL DURUMLARIN AÇIKLANMASI İLE İLGİLİ POLİTİKALAR

Sorumluluk: Bir bilginin önemli, yani tasarruf sahiplerinin yatırım kararlarını veya sermaye piyasası araçlarının fiyatlarını etkileyebilecek öneme sahip olduğuna karar verildiği durumlarda, söz konusu bilgi ilgili mevzuat uyarınca kamuya açıklanması özellikle yasaklanmış bir bilgi değil ise, bilginin kamuya açıklanması esastır. Şirket, mevzuatın gerektirdiği

durumlarda Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP) üzerinden Türkçe ve İngilizce olarak kamuoyuna yönelik duyurular yapar ve internet sitesinde bu açıklamaları yayınlar. Kamuya KAP üzerinden açıklanmayan hiçbir önemli bilgi yatırımcılara veya diğer paydaşlara özel olarak açıklanmaz. KAP bildirimleri ilgili düzenlemelere uygun olarak yapılır. Bu yükümlülüğün yerine getirilmesinden Şirket Genel Müdürü ve Yatırımcı ilişkileri Birim Sorumlusu sorumludur. Özel Durum Açıklamaları, mevzuata uygun olarak KAP bildirimi şeklinde ve elektronik ortamda iletilir.

İdari Sorumluluğu Bulunan Kişiler Listesi: Şirket idari sorumluluğu bulunan kişiler listesinde Şirket Yönetim Kurulu üyeleri ile doğrudan ya da dolaylı olarak şirket ile ilişkili içsel bilgilere düzenli erişen ve aynı zamanda şirketin gelecekteki gelişimini ve ticari hedeflerini etkileyen idari kararlar verme yetkisi olan kişiler yer alır. Bilgiye düzenli olarak erişen ve aynı zamanda idari kararlar verme yetkisi olan söz konusu kişiler Yönetim Kurulu üyeleri, Genel Müdür, Mali İşler Müdürü ve Yatırımcı İlişkileri Birimi Sorumlusu'ndan oluşmaktadır. İçsel bilgilere erişimi olanlar listesi, sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gerekli şekilde güncellenmekte ve Merkezi Kayıt Kuruluşu (MKK)'na bildirilmektedir. Şirket bünyesindeki idari sorumluluğu bulunan kişileri tanıtıcı bilgiler güncel olarak Şirket internet sitesinde ilan edilmektedir.

Doğrulama Yükümlülüğünün Yerine Getirilmesi: Şirket hakkında, tasarruf sahiplerinin yatırım kararlarını veya sermaye piyasası araçlarının fiyatlarını etkileyebilecek öneme sahip, basın-yayın organları veya diğer iletişim yollarıyla ilk kez kamuya duyurulan veya daha önce kamuya duyurulmuş bilgilerden farklı içerikteki haber veya söylentilerin varlığı halinde, bunların doğru veya yeterli olup olmadığı konusunda açıklama yapılır. Şirket tarafından, doğrulama yükümlülüğünün yerine getirilmesinde, ilke olarak aşağıdaki esaslar uygulanır:

- Çıkan haber içsel bilgi tanımına girecek önemde değil ise, konu hakkında prensip olarak herhangi bir açıklama yapılmaz. Bununla birlikte, SPK düzenlemeleri uyarınca Özel Durum Açıklaması gerektirmeyen böyle bir haber hakkında basın açıklaması yapılmasının faydalı olup olmayacağı hususu Yönetim ve Yatırımcı İlişkileri Birimi tarafından değerlendirilir.

- İçsel bilgi niteliğindeki haberler için daha önce Özel Durum Açıklaması ya da SPK düzenlemeleri kapsamındaki diğer kamuyu aydınlatma araçları ile açıklama yapılmış ise herhangi bir işlem yapılmaz.

- İlke olarak Şirket; içsel bilgi olmadığı bariz olan ve asılsız olduğu belirgin olan, söylenti, dedikodu ve haberlerde herhangi bir yorumda bulunulmaz. Ancak Şirket ve yatırımcılarının çıkarlarının korunması için gerekli görülürse bu tür asılsız haberler için de özel durum açıklaması yapılabilir. Özel durum açıklamasından bağımsız olarak, Yetkililer tarafından gerek görülmesi halinde basın açıklaması yapılabilir.

- İçsel bilgi niteliğinde değerlendirilebilecek, Şirket hisselerinin değerini ve yatırımcı kararını etkileyebilecek önemde yanlış bir haber söz konusu ise konu hakkında Özel Durum Açıklaması yapılır.

- Ertelenen bilgiye ilişkin haberin önemli detayları kapsamaması, Şirket kaynaklı olması ve doğru olması halinde, ertelemeye ilişkin sebeplerin ortadan kalktığı kabul edilir ve açıklama yapılır. Ertelenen bilgiye ilişkin haber yanlış ise, bilginin sızması söz konusu olmadığından herhangi bir açıklama yapılmayabilir. Ancak Şirket ve yatırımcıların çıkarlarının korunması amacıyla gerekiyorsa, asılsız olan söz konusu haberler için Özel Durum Açıklaması yapılır.

- Yapılacak değerlendirmede, haberin yayınlandığı basın-yayın organının kamuoyu gücü, tiraj veya bilinirliği gibi unsurlar da göz önünde bulundurulur.

İçsel Bilgilerin Kamuya Açıklanması: İçsel bilgi niteliğinde değerlendirilebilecek, şirket hisselerinin değerini ve yatırımcı kararını etkileyebilecek önemde yanlış bir haber söz konusu ise konu hakkında Özel Durum Açıklaması yapılır. İçsel Bilgilerin kamuya açıklanmasına kadar gizliliğinin sağlanmasına yönelik tedbirler şeffaflık ile şirket çıkarlarının korunması arasındaki dengenin sağlanmasında, tüm şirket çalışanlarının içeriden öğrenilen bilgilerin kullanımıyla ilgili kurallara dikkat etmelerine azami önem verilmektedir. İçeriden öğrenilen bilgilerin kullanımının önlenmesi için gereken her türlü önlem alınmaktadır. İçsel bilgiye sahip şirket çalışanları, özel durumun oluşması sürecinde ve özel durumun oluşumundan KAP'ta açıklanmasına kadar geçecek süreçte, bu bilginin gizliliğini korumakla yükümlü oldukları hususunda bilgilendirilir. Genel ilke olarak; çalışanlar, henüz kamuya açıklanmamış, özel durum niteliğinde değerlendirilebilecek bilgileri hiçbir suretle üçüncü kişilerle paylaşamazlar. Bu kişiler tarafından istenmeden içsel bilginin üçüncü kişilere açıklanmış olduğunun belirlenmesi halinde SPK düzenlemeleri kapsamında, bilginin gizliliğinin sağlanamayacağı sonucuna ulaşırsa, Özel Durum Açıklaması yapılır. Bilginin açıklanmasının ertelenmesi halinde ise erteleme kararı anında bilgiye sahip olan kişiler, düzenlemelerdeki yükümlülükler ve söz konusu yükümlülükler aykırılık halinde uygulanacak yaptırımlar hakkında bilgilendirilir. Şirket nam ve hesabına çalışanlar dışında bilgiye sahip olan taraflarla çalışmaya başlamadan önce yapılan sözleşmelere "gizlilik" konusunda madde ilave edilerek gerekli tedbirlerin alınması hedeflenir.

Finansal Tabloların Kamuya Açıklanması: Şirketin finansal tabloları Sermaye Piyasası Kurulu tarafından belirlenmiş hükümler çerçevesinde Türkiye Muhasebe Standartları ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na göre hazırlanır. Yıllık ve altı aylık finansal tablolar bağımsız denetimden geçirilerek kamuya açıklanır. Hazırlanan finansal tablolar ve dipnotları, SPK düzenlemeleri çerçevesinde Denetimden Sorumlu Komite ve Yönetim Kurulu tarafından onaylandıktan sonra, istenilen diğer belgelerle birlikte KAP'a gönderilir. KAP'ta yayınlanan finansal tablolar ve ekleri en geç bir iş günü içerisinde Şirket internet sitesinde de yayınlanır.

Ortaklık Haklarının Kullanımına İlişkin Açıklamalar: SPK düzenlemeleri çerçevesinde hissedarların, Genel Kurul toplantısı, sermaye artırımları, temettü ödemeleri, birleşme ve bölünme işlemleri hakkında izahname ve duyuru metinleri aracılığıyla ilgili hususlar KAP'ta ilan edilerek pay sahiplerinin bilgilendirilmeleri sağlanır. Söz konusu dokümanlar yasal düzenlemelerde belirtilen yerlerin yanı sıra, şirketin kurumsal internet sitesinde de ilan edilerek, yatırımcıların bu dokümanlara erişimi kolaylaştırılır. Ortaklık haklarının kullanımında SPK Kurumsal Yönetim İlkelerine uyulur.

Geleceğe Yönelik Değerlendirmeler: Şirket, yatırımcılara ve analistlere, şirketin o yıla ait performans beklentileri hakkında makul bir değerlendirme yapılabilmesine olanak sağlamak amacıyla, ileriye dönük, abartılı öngörüler içermeyen, şirketin finansal durumu ve faaliyet sonuçları ile uyumlu olan ve yanıltıcı olmayan bilgiler sağlar. Geleceğe yönelik beklentiler, bunlarla sınırlı olmaksızın, hammadde fiyatlarına ilişkin öngörüler, mevcut pazarlar ve potansiyel pazarlar hakkında bilgiler yanı sıra bu pazarlardaki otoritelerin mevcut ve muhtemel politika beklentileri, sektördeki diğer aktörlerin mevcut ve muhtemel satış/üretim politikaları, üretim miktarları, yurt içi, ihracat, toptan satış ve yatırım harcamaları kalemlerini ve ciro, kârlılık vb. mali bilgileri kapsayabilir. Şirkete ait geleceğe yönelik değerlendirmeler aşağıdaki esaslara uygun olarak açıklanır:

-Geleceğe yönelik değerlendirmeler ve bu değerlendirmelere esas alınan temel varsayımlar, ilke olarak üçer aylık finansal raporlama dönemleri itibarıyla yayınlanan faaliyet

raporlarının parçası olarak ve kanuna uygun şekilde yılda en fazla dört defa açıklanabilir. Aynı zamanda yatırımcı sunumları da güncellenir.

- Açıklama, KAP'ta faaliyet raporu aracılığı veya gerektiğinde özel durum açıklaması ile yapıldıktan sonra ilgili ÖDA, faaliyet raporu ve sunuma, Şirket internet sitesinde yer verilir.

- Kamuya açıklanmış değerlendirmelerde; geleceğe yönelik bilgilere dayanak teşkil eden öngörü ve argümanlarda önemli ölçüde bir değişiklik ortaya çıktığında, daha önce kamuya açıklanan hususların gerçekleşmemesi veya gerçekleşmeyeceğinin kesinleşmesi halinde, sayı sınırlamasına tabi olmaksızın Özel Durum Açıklaması yapılarak beklentilerdeki değişiklikler yatırımcılarla paylaşılır.

- Daha önce kamuya açıklanan beklentiler ile gerçekleştirmeler arasında önemli ölçüde bir farklılık bulunması halinde, geleceğe yönelik değerlendirmelere ilişkin olarak yapılacak açıklamalarda bu farklılıkların nedenlerine de yer verilir.