AKHAN UN FABRİKASI

ve

TARIM ÜRÜNLERİ

GIDA SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

01.01.2026 – 31.03.2026 Dönemi

Halka Arzdan Elde Edilen Fonun Kullanımına İlişkin

Denetimden Sorumlu Komite Tarafından Hazırlanan Rapor-I

15.05.2026

1. RAPORUN AMACI:

Akhan Un Fabrikası ve Tarım Ürünleri Gıda Sanayi Ticaret Anonim Şirketi ("*Akhan Un*" veya "*Şirket*"), Sermaye Piyasası Kurulu'nun VII-128-1 sayılı Pay Tebliği gereği, "*Sermaye Artırımından Elde Edilecek Fonun Kullanımına İlişkin Yönetim Kurulu Rapo*ru" 'nu 24.01.2026 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu ("KAP") ve Şirket Kurumsal internet sitesinde Halka Arz İzahnamesi ile kamuya açıklamıştır.

Sermaye Piyasası Kurulu ("*SPK*")'nun VII-128.1 Sayılı Pay Tebliği'nin 33.maddesi gereğince; Akhan Un paylarının 6 Şubat 2026 tarihinde Borsada işlem görmeye başlamasından itibaren kamuya açıklanan ve yapılan sermaye artırımının sonuçlarını içeren ilk finansal tabloları 1 Ocak 2026-31 Mart 2026 hesap dönemine ilişkin finansal tabloları olup, söz konusu finansal tablolar 08.05.2026 tarihinde KAP'ta ve Şirket'in internet sitesinde www.akhanun.com.tr kamuya açıklanmıştır. İşbu rapor, sermaye artırımından elde edilen fonun Şirket Yönetim Kurulunun 06 Ocak 2026 tarih ve 2026/01 sayılı kararı ile onaylanan ve fonun kullanım yerlerine ilişkin raporda belirtilen şekilde kullanılıp kullanılmadığına ilişkin değerlendirmeleri içermek üzere, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla sermaye artırımından elde edilen fonun kullanımını göstermek amacıyla Denetimden Sorumlu Komite tarafından hazırlanmıştır.

2. FON KULLANIMINA İLİŞKİN YÖNETİM KURULU KARARI:

Şirket Yönetim Kurulu'nun 6 Ocak 2026 tarih ve 2026/01 sayılı toplantısında Pay Tebliği'nin 33. maddesi kapsamında hazırlanan "*Sermaye Artırımından Elde Edilecek Fonun Kullanımına İlişkin Yönetim Kurulu Raporu*""nun ("*Fonun Kullanımına İlişkin Yönetim Kurulu Raporu*") kabulüne karar verilmiştir. Fonun Kullanımına İlişkin Yönetim Kurulu Raporu 24 Ocak 2026 tarihinde KAP'ta kamuya açıklanmış olup, konuya ilişkin olarak ayrıca Şirket paylarının halka arzına ilişkin İzahnamede ayrıntılı bilgi verilmiştir.

Söz konusu Raporda; ihraç edilecek 54.700.000 TL nominal değerli pay karşılığı elde edilecek kaynaktan halka arz maliyetleri düşüldükten sonra kalan kısmın;

- %45'inin İşletme Sermayesinin Finansmanı,
- %40'ının Finansal Borçların Kapatılması,
- %15'inin Makarna Fabrikası ile İlgili Finansal Kiralama Ödemelerinin Gerçekleştirilmesinde kullanılmasına,
- Halka arzdan elde edilen net gelirleri yukarıda izah edilen şekilde kullanmaya ihtiyacı olmadığı veya kullanamadığı ölçüde, elde edilen söz konusu net gelirler işletme sermayesi ihtiyaçları kapsamında kullanılacak ve halka arz gelirlerinden kısa vadeli yabancı kaynakların azaltılması noktasında yararlanılacaktır. Fon kullanım kalemleri arasındaki geçişme % 10'u aşmayacaktır.

şeklinde oy çokluğu ile karar verilmiştir.

3. SERMAYE ARTIRIMINDAN ELDE EDİLEN FONUN KULLANIMI:

Şirket paylarının ilk halka arzı kapsamında yapılan izahname başvurusu, 23 Ocak 2026 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu ("*SPK*") tarafından onaylanmış ve 2026/4 sayılı Bülteninde yayınlanmıştır.

Şirket Yönetim Kurulu tarafından 11.07.2024 tarihli 006 sayılı kararı doğrultusunda; Şirketin 218.650.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin 1.093.250.000 TL TL'lik kayıtlı sermaye tavanı içerisinde kalacak şekilde mevcut ortakların yeni pay alma hakkı kısıtlanarak 54.700.000 TL arttırılarak 273.350.000 TL'ye çıkarılmasıyla, satışa sunulan B grubu 54.700.000 TL nominal değerli paylardan sağlanan fonun kullanım şekline karar verilmiştir.

23.01.2026 Tarihli SPK tarafından onaylanan izahnamede "28.2. Halka arzın gerekçesi ve halka arz gelirlerinin kullanım yerleri" bölümünde halka arzdan elde edilecek fonun kullanımına ilişkin bilgilere yer verilmiştir.

28-29-30 Ocak 2026 tarihlerinde 21,5 TL sabit fiyat ile talep toplama yöntemi sonucu 6 Şubat 2026 tarihinde Borsa İstanbul Ana Pazar'da "AKHAN" kodu ile işlem görmeye başlamıştır. Satış işlemlerinin tamamlanması sonucu brüt 1.176.050.000 TL tutarında halka arz geliri sağlanmıştır.

SPK onaylı izahnamede "*28.1 Halka Arza İlişkin İhraççının Elde Edeceği Net Gelir İle Katlanacağı Tahmini Toplam ve Pay Başına Maliyet*" bölümünde yer verilen tahmini halka arz maliyeti 57.824.245 TL'dir.

Halka arz sonucu elde edilen 1.176.050.000 TL tutarındaki brüt gelirden 57.824.245 TL tutarındaki halka arz maliyeti düşüldükten sonra oluşan 1.118.225.755 TL tutarındaki net halka arz gelirlerinin kullanımına ilişkin bilgilere 15 Mayıs 2026 tarihi itibarıyla aşağıdaki tabloda yer verilmiştir:

Fonun Kullanım Yeri	Planlanan Dağılım (%)	Planlanan Tutar (TL)	Geçekleşen Tutar (TL)	Gerçekleşen Dağılımı (%)	Kalan Tutar (TL)
İşletme Sermayesi Finansmanı	45	503.201.590	592.659.650	53	(89.458.060)
Finansal Borçların Kapatılması	40	447.290.302	469.654.817	42	(22.364.515)
Makarna Fabrikası Finansal Kiralama Ödemeleri	15	167.733.863	15.710.300	1	152.023.563
TOPLAM	**100**	**1.118.225.755**	**1.078.024.767**	**96**	**40.200.988**

4. RAPOR TARİHİ İTİBARİYLE GERÇEKLEŞEN KULLANIMLAR

İşletme sermayesi için ayrılan fon; % 53 oranında bir harcama oranı ile 592.659.650 TL olarak buğday alımında kullanılmıştır. Finansal borçların kapatılması için ayrılan fon ise % 42 oranında bir harcama oranı ile 469.654.817 TL olarak finansal borçların kapatılmasında kullanılmıştır. Makarna fabrikası ile ilgili finansal kiralama ödemeleri için planlanan fonun ise % 1 oranında harcama ile 15.710.300 TL'lik kısmı kullanılmıştır.

İşbu rapor tarihi itibarıyla; mevcut fon kullanım şekli ve tutarlarının, şirket Yönetim Kurulu'nun 06.01.2026 tarih, 001 sayılı kararı ve 23.01.2026 tarihli SPK onaylı halka arz izahnamesinde yer verilen kullanım yer ve oranlarına uygun olduğu tespit edilmiştir.

Halka arz fonunun kullanımından kalan 40.200.988 TL'lik tutarın, fon kullanım yeri ve oranlarına uygun olarak kullanılmaya devam edileceği kanaatine varılmıştır.

Saygılarımızla,

AKHAN UN FABRİKASI VE TARIM ÜRÜNLERİ GIDA SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE