



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

A1 CAPITAL YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. TSRS Uyumlu Sürdürülebilirlik Raporu 2025 - Yıllık Bildirim

Özet Bilgi

A1CAP 2025 Yılı TSRS Uyumlu Sürdürülebilirlik Raporu



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**
Türkiye Sermaye Piyasası - Merkezi
Saklama ve Veri Depolama Kuruluşu

TSRS Uyumlu Sürdürülebilirlik Raporu

İlgili Şirketler

İlgili Fonlar

TSRS Uyumlu Sürdürülebilirlik Raporu	
Bildirim İçeriği	
Yapılan Açıklama Güncelleme mi?	Hayır (No)
Yapılan Açıklama Düzeltme mi?	Hayır (No)
Konuya İlişkin Daha Önce Yapılan Açıklamanın Tarihi	-
Açıklama	

A1 Capital Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin, T.C. Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu düzenlemeleri çerçevesinde Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları'na (TSRS) uygun olarak hazırlanan ve PKF Aday Bağımsız Denetim A.Ş. tarafından zorunlu sürdürülebilirlik güvence denetimine tabi tutulan 2025 yılı TSRS Uyumlu Sürdürülebilirlik Raporu ekte sunulmaktadır.

	Şirket Beyanı
Metrikler	
Raporlayan işletme	A1 Capital Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
Raporlama dönemi	2025
Denetim şirketi	PKF Aday Bağımsız Denetim A.Ş.
İlgili olduğu finansal tablolar	Rapor, 1 Ocak-31 Aralık 2025 faaliyet dönemine ait konsolide finansal tablolara paralel şekilde hazırlanmış olup, söz konusu tablolara birlikte değerlendirilmesi tavsiye edilmektedir ve sunum para birimi olarak konsolide finansal tablolarda kullanılan Türk Lirası ("TL") esas alınmıştır.
	Rapor, 1 Ocak-31 Aralık 2025 dönemine ait

Çapraz referansla dahil edilen bilgiler (varsa) linkleri	konsolide finansal tablolar ile KGK tarafından yayımlanan TSRS 1, TSRS 2, TSRS 2 Sektör Bazlı Uygulama Rehberi (Cilt 18-Yatırım Bankacılığı ve Brokerlik, Cilt 15-Varlık Yönetimi ve Saklama Faaliyetleri) ve SASB Standartları ile bağlantılı olarak hazırlanmış olup standart yükümlülüklerinin rapordaki karşılıkları rapor sonundaki TSRS 1 ve TSRS 2 Uyum Tablosu çapraz referans dizini aracılığıyla sunulmaktadır.
Sektör (ana ortaklık ve bağlı ortaklık)	Ana Ortaklık (A1 Capital Yatırım Menkul Değerler A.Ş.): Sermaye piyasası ve yatırım hizmetleri, işlem aracılığı, portföy aracılığı, halka arza aracılık, yatırım danışmanlığı, bireysel portföy yöneticiliği, sınırlı saklama hizmetleri, Yatırım Bankacılığı ve Brokerlik. Bağlı Ortaklık (A1 Capital Portföy Yönetimi A.Ş.): Fon ve portföy yönetimi, Varlık Yönetimi ve Saklama Faaliyetleri.
Geçiş muafiyetinden yararlanıldıysa buna ilişkin açıklama	İlk uygulama yılında yalnızca iklimle ilgili risk ve fırsatlara ilişkin bilgilerin açıklanması, Raporun yayımlanma zamanında esneklik, Kapsam 3 sera gazı emisyonlarının açıklanması muafiyeti
Risk ve fırsatları belirlerken yararlanılan rehberlik kaynakları	TSRS 2'nin Sektör Bazlı Uygulamasına ilişkin Rehberi (Cilt 18-Yatırım Bankacılığı ve Brokerlik ve Cilt 15-Varlık Yönetimi ve Saklama Faaliyetleri), SASB standartları, TSRS 1 ve TSRS 2 standartları

Açıklama hükümlerini belirlerken yararlanılan rehberlik kaynakları	TSRS 1 (Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler), TSRS 2 (İklimle İlgili Açıklamalar) , TSRS 2'nin Sektör Bazlı Uygulamasına İlişkin Rehberi (Cilt 18-Yatırım Bankacılığı ve Brokerlik ve Cilt 15-Varlık Yönetimi ve Saklama Faaliyetleri), SASB (Sürdürülebilirlik Muhasebesi Standartları Kurulu) Standartları, GHG Protokolü (2004)-Sera Gazı Protokolü Kurumsal Muhasebe ve Raporlama Standardı, IPCC 2006 Guidelines for National Greenhouse Gas Inventories (Ulusal Sera Gazı Envanterleri için IPCC 2006 Kılavuzları), T.C. Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı tarafından yayımlanan Türkiye elektrik şebekesi emisyon faktörü
Doğrudan sera gazı emisyonları (yakıt, proses vb.) - Kapsam 1 (tCO ₂ e)	81,69
Kapsam 1 ölçüm çerçevesi	Kapsam 1 sera gazı emisyonlarının hesaplanmasında Sera Gazı Protokolü Kurumsal Muhasebeleştirme ve Raporlama Standardı (2004) ile finansal kontrol yaklaşımı esas alınmıştır. Emisyonlar, şirket araçlarının yakıt tüketimi ve ofislerde tüketilen doğal gaz verileri üzerinden "Faaliyet Verisi x Emisyon Faktörü" metodolojisiyle hesaplanmış olup, emisyon faktörleri için IPCC 2006 Guidelines for National Greenhouse Gas Inventories rehberi temel alınmıştır.
Dolaylı enerji kaynaklı emisyonlar (elektrik, ısı, buhar) - Kapsam 2 (tCO ₂ e)	90,27

Kapsam 2 ölçüm çerçevesi	Kapsam 2 emisyonları, Sera Gazı Protokolü Kurumsal Muhasebeleştirme ve Raporlama Standardı (2004) ve finansal kontrol yaklaşımı esas alınarak Genel Müdürlük ve şubelere ait elektrik tüketimleri üzerinden " Faaliyet Verisi x Emisyon Faktörü" metodolojisiyle hesaplanmaktadır. T.C. Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı tarafından yayımlanan Türkiye elektrik şebekesi emisyon faktörü kullanılarak lokasyon bazlı (location-based) yöntem uygulanmış olup, yenilenebilir enerji sertifikaları kullanılmadığından piyasa bazlı (market-based) hesaplama yapılmamıştır .
Tedarik zinciri, lojistik vb. kaynaklı dolaylı emisyonlar - Kapsam 3 (tCO2e)	Şirket muafiyetten faydalananarak raporlamamıştır.
Kapsam 3 ölçüm çerçevesi	Şirket muafiyetten faydalananarak raporlamamıştır.
Fiziksel risklere karşı kırılgan varlık/faaliyetlerin miktarı (TL)	Şirket tarafından raporlanmamıştır.
Fiziksel risklere karşı kırılgan varlık/faaliyetlerin yüzdesi (%)	Şirket tarafından raporlanmamıştır.
Geçiş risklerine karşı kırılgan varlık/faaliyetlerin miktarı (TL)	Şirket tarafından raporlanmamıştır.
Geçiş risklerine karşı kırılgan varlık/faaliyetlerin yüzdesi (%)	Şirket tarafından raporlanmamıştır.
İklim fırsatlarına uyumlu hâle getirilmiş varlık ve faaliyetlerin miktarı (TL)	Şirket tarafından raporlanmamıştır.
İklim fırsatlarına uyumlu hâle getirilmiş varlık ve faaliyetlerin yüzdesi (%)	Şirket tarafından raporlanmamıştır.
Sermaye dağıtımı (İklimle ilgili risk/fırsatlara yönelik yatırım harcamaları) (TL)	0
İç karbon fiyatı (TL)	Şirket, 2025 raporlama dönemi itibarıyla karar destek süreçlerinde iç karbon fiyatlaması uygulamamaktadır.

İklimle ilgili hususlarla bağlantılı olarak cari dönemde finansal tablolara alınan üst düzey yönetici ücretlerinin yüzdesi (%)	Şirket tarafından raporlanmamıştır.
Kullanılan senaryo analizleri	Fiziksel risklerin analizinde IPCC AR6 kapsamındaki RCP 2.6, RCP 4.5 ve RCP 8.5 emisyon senaryoları ile ThinkHazard İstanbul verileri; geçiş riskleri ve fırsatlarında ise IEA NZE2050 ile NGFS Gecikmeli Geçiş (Delayed Transition) senaryoları kullanılmıştır. Yapılan değerlendirmelerde, sıcaklık artışının yaklaşık 2°C'nin altında sınırlandığı RCP 2.6 senaryosunda operasyonel kesinti riskinin sınırlı kaldığı ve ESG ürünlerinde büyüme fırsatları doğduğu; RCP 4.5 ve RCP 8.5 senaryolarında ise artan aşırı hava olayları ve sel nedeniyle operasyonel süreklilik, bilgi teknolojileri altyapısı ve çalışan erişiminde kesinti risklerinin arttığı belirlenmiştir. Geçiş senaryolarında (IEA NZE2050 ve NGFS Gecikmeli Geçiş) TSRS, sürdürülebilir finans düzenlemelerine uyum ve raporlama maliyetleri artış gösterirken; yeşil tahvil, ESG temalı fonlar ve sürdürülebilir sermaye piyasası danışmanlığı alanlarında yeni gelir ve iş hacmi fırsatları olduğu tespit edilmiştir.
Ticari bankacılık, varlık yönetimi ve sigortacılık sektörleri için finanse edilen emisyonlar (Geçiş muafiyetlerinden yararlanıldıysa boş kalabilecek şekilde) (tCO2e)	Şirket muafiyetten faydalanarak raporlamamıştır.