

Eine **nachhaltige Investition** ist eine Investition in eine Wirtschaftstätigkeit, die zur Erreichung eines Umweltziels oder sozialen Ziels beiträgt, vorausgesetzt, dass diese Investition keine Umweltziele oder sozialen Ziele erheblich beeinträchtigt und die Unternehmen, in die investiert wird, Verfahrensweisen einer guten Unternehmensführung anwenden.

Die **EU-Taxonomie** ist ein Klassifikationssystem, das in der Verordnung (EU) 2020/852 festgelegt ist und ein Verzeichnis von **ökologisch nachhaltigen Wirtschaftstätigkeiten** enthält. Diese Verordnung umfasst kein Verzeichnis der sozial nachhaltigen Wirtschaftstätigkeiten. Nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel könnten taxonomiekonform sein oder nicht.



Name des Produkts: M&G (Lux) Global Sustain Paris Aligned Fund
Unternehmenskennung: 549300IT00LV3HDN7Z63

Nachhaltiges Investitionsziel

Wurden mit diesem Finanzprodukt nachhaltige Investitionen angestrebt?

Ja

Nein

Es wurden damit **nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel** getätigt: 96,68 %

in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie nicht als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

Es wurden damit **nachhaltige Investitionen mit einem sozialen Ziel** getätigt:

Es wurden damit **ökologische/soziale Merkmale beworben** und obwohl keine nachhaltigen Investitionen angestrebt wurden, enthielt es ___ % an nachhaltigen Investitionen

mit einem Umweltziel in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

mit einem Umweltziel in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie nicht als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

mit einem sozialen Ziel

Es wurden damit ökologische/soziale Merkmale beworben, aber **keine nachhaltigen Investitionen getätigt**.

Inwieweit wurde das nachhaltige Investitionsziel dieses Finanzprodukts erreicht?

Der Fonds investierte in Unternehmen, die im Einklang mit seinem nachhaltigen Investitionsziel zu den Klimaschutzzielen des Pariser Abkommens beitragen. Die Stärke der Fondsp performance im Vergleich zu diesem Ziel wird im nachfolgenden Abschnitt „Nachhaltigkeitsindikatoren“ bewertet.

Der Anteil der Investitionen des Fonds, die zum Umweltziel „Klimaschutz“ beigetragen haben, betrug 1,49 %. Der Anteil der Investitionen des Fonds, die zum Umweltziel „Klimaanpassung“ beigetragen haben, betrug 0 %.

Für folgende Umweltziele liegen keine Daten vor: Vermeidung und Verminderung der Umweltverschmutzung, Schutz und Wiederherstellung der Biodiversität und der Ökosysteme, Übergang zur Kreislaufwirtschaft sowie nachhaltige Nutzung und Schutz der Wasser- und Meeresressourcen.

Die Anlageverwaltungsgesellschaft führt datengesteuerte quantitative Tests in Bezug auf eine gute Unternehmensführung durch, die zur Berücksichtigung von Investitionen in Unternehmen verwendet werden. Die Anlageverwaltungsgesellschaft strebt schließt Investitionen in Wertpapieren aus, die den Test der Anlageverwaltungsgesellschaft in Bezug auf eine gute Unternehmensführung nicht bestehen. Bei der Beurteilung von Verfahrensweisen einer guten Unternehmensführung wird die Anlageverwaltungsgesellschaft mindestens die Themen berücksichtigen, die ihrer Einschätzung nach für die vier definierten Säulen guter Governance relevant sind (solide Managementstrukturen, Beziehungen zu den Arbeitnehmern, Vergütung von Mitarbeitern und Einhaltung der Steuervorschriften).

Alle für den Fonds erworbenen Anlagen entsprachen dem nachhaltigen Investitionsziel, mit Ausnahme der gemäß der Anlageallokation „Sonstige“ zulässigen Investitionen.

Der in der nachstehenden Grafik angegebene Prozentsatz der Konformität zeigt die Allokation zwischen nachhaltigen Investitionen, die zur Verfolgung des nachhaltigen Investitionsziels getätigt wurden, und „Anderen“ Investitionen.

● **Wie haben die Nachhaltigkeitsindikatoren abgeschnitten?**

Die Performance der Fonds in Bezug auf seine Nachhaltigkeitsindikatoren ist in der nachstehenden Tabelle aufgeführt.

Der Wert "Qualifizierung" ist eine Kennzahl für den Prozentsatz des Fondsvermögens, der mit dem Nachhaltigkeitsindikator gemessen werden kann. Der Deckungswert gibt den Prozentsatz der verfügbaren Anlagen an, für die Daten verfügbar sind.

Mit **Nachhaltigkeitsindikatoren** wird gemessen, inwieweit die nachhaltigen Ziele dieses Finanzprodukts erreicht werden.

Im Berichtszeitraum betrug die normalisierte gewichtete durchschnittliche Kohlenstoffintensität (WACI) des Fonds 54,52 t CO₂e. WACI ist ein Maß für die Kohlenstoffintensität aller zugrunde liegenden Positionen, gewichtet nach ihren Allokationen im Fonds.

Insbesondere trugen Unternehmen, in die investiert wird und die Klimalösungen anbieten, dazu bei, laut den neuesten Unternehmensangaben 139924970 Tonnen CO₂-Äquivalente zu vermeiden. EBay und SolarEdge sind zwei Beispiele für Unternehmen, in die investiert wird, die im Bereich Klimalösungen tätig sind. EBay trägt zur Kreislaufwirtschaft bei, indem es den Kauf und Verkauf gebrauchter und aufgearbeiteter Güter ermöglicht, während SolarEdge Solarwechselrichter liefert und so den Übergang zu sauberer Energie erleichtert.

Darüber hinaus wurden 52,29 % des Nettoinventarwerts (NIW) des Fonds in Unternehmen mit ratifizierten wissenschaftsbasierten Zielen gehalten, während weitere 22,32 % des NIW in Unternehmen gehalten wurden, die sich wissenschaftsbasierten Zielen verpflichtet haben. Wissenschaftsbasierte Ziele geben den Unternehmen einen klaren Fahrplan für die Reduzierung ihrer Emissionen; die Ziele müssen mit dem übereinstimmen, was die jüngste Klimawissenschaft für notwendig hält, um die Ziele des Übereinkommens von Paris zu erreichen.

Name des Nachhaltigkeitsindikators	Wert	Qualifizierung	Abdeckung
Stand: - 31. März 2023			
Prozentsatz (%) des NIW, der für wissenschaftsbasierte Ziele (SBT) gebunden ist	28,13 %	98,17 %	73,61 %
Prozentsatz (%) des NIW mit ratifizierten wissenschaftsbasierten Zielen (SBTs)	41,37 %	98,17 %	73,61 %
Prozentsatz (%) des NIW, der an der Berichterstattung der Task Force on Climate-Related Financial Disclosures (TCFD) teilnimmt	83,85 %	98,17 %	98,08 %
Tonnen CO ₂ -Emissionen, die durch Investitionen mit positiven Auswirkungen vermieden werden	197050000 tCO ₂ e	98,17 %	12,07 %
Insgesamt erzeugte erneuerbare Energie (Megawattstunden)	-	98,17 %	0 %
Gewichtete durchschnittliche Kohlenstoffintensität (WACI) für den Fonds	57,0 tCO ₂ e	96,24 %	100 %
Gewichtete durchschnittliche Kohlenstoffintensität (WACI) für das Anlageuniversum	128,6 tCO ₂ e	-	-

Name des Nachhaltigkeitsindikators	Wert	Qualifizierung	Abdeckung
Stand: - 31. März 2024			
Prozentsatz (%) des NIW, der für wissenschaftsbasierte Ziele (SBT) gebunden ist	22,32 %	100 %	83,30 %
Prozentsatz (%) des NIW, der an der Berichterstattung der Task Force on Climate-Related Financial Disclosures (TCFD) teilnimmt	64,12 %	100 %	96,20 %
Vermeidung von Kohlenstoffemissionen – für Unternehmen, die über ihre Produkte und Dienstleistungen direkte Lösungen für die Herausforderungen des Klimas anbieten	139924970 tCO ₂ e	100 %	11,26 %
Insgesamt erzeugte erneuerbare Energie (Megawattstunden)	-	100 %	0 %
Gewichtete durchschnittliche Kohlenstoffintensität (WACI) für den Fonds	54,52 tCO ₂ e	96,20 %	100 %
Gewichtete durchschnittliche Kohlenstoffintensität (WACI) für das Anlageuniversum	117,55 tCO ₂ e	99,98 %	98,92 %
Prozentsatz (%) des NIW mit ratifizierten wissenschaftsbasierten Zielen (SBTs)	52,29 %	100 %	83,30 %

● **... und im Vergleich zu vorangegangenen Zeiträumen?**

Im Bezugszeitraum betrug die normalisierte gewichtete durchschnittliche Kohlenstoffintensität (WAC) des Fonds 54,52 t CO₂e. Dies ist ein Rückgang gegenüber dem Vorjahreszeitraum, in dem diese Zahl 59,4 t CO₂e betrug.

Während des Bezugszeitraums trugen Unternehmen, in die investiert wird, und die Klimalösungen anbieten, dazu bei, 139924970 Tonnen CO₂-Äquivalente zu vermeiden. Dies ist ein Rückgang gegenüber dem Vorjahreszeitraum, in dem diese Zahl bei über 197 Millionen Tonnen lag.

Im vorangegangenen Berichtszeitraum wurden 41,37 % des NIW in Unternehmen gehalten, die wissenschaftsbasierte Ziele ratifiziert haben, und 28,13 % in Unternehmen, die sich wissenschaftsbasierten Zielen verpflichtet haben. Im Bezugszeitraum stieg der Anteil des NAW in Unternehmen mit ratifizierten wissenschaftsbasierten Zielen auf 52,29 %, während der Anteil des NIW in Unternehmen, die sich wissenschaftsbasierten Zielen verpflichtet haben, auf 22,32 % fiel.

Bei den **wichtigsten nachteiligen Auswirkungen** handelt es sich um die bedeutendsten nachteiligen Auswirkungen von Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren in den Bereichen Umwelt, Soziales und Beschäftigung, Achtung der Menschenrechte und Bekämpfung von Korruption und Bestechung.

- **Inwiefern wurden nachhaltige Investitionsziele durch die nachhaltigen Investitionen nicht erheblich beeinträchtigt?**

Die nachhaltigen Investitionen, die der Fonds getätigt hat, verursachen keine erheblichen Beeinträchtigungen von ökologisch oder sozial nachhaltigen Investitionszielen, da sie eine Reihe von Tests durchlaufen haben, unter anderem:

1. Ob sie ein erhebliches Engagement in Unternehmen darstellten, das die Anlageverwaltungsgesellschaft als schädlich erachtete.
2. Indikatoren für die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen, die die Investition als unvereinbar mit nachhaltigen Investitionen erscheinen lassen (Verstöße gegen die UNGC-Grundsätze oder die OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen, Verstöße von Staaten gegen Sozialstandards, die beispielsweise zu Sanktionen geführt haben, negative Auswirkungen auf sensible Biodiversitätsbereiche).
3. Andere Indikatoren für die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen wurden im Rahmen einer Wesentlichkeitsbewertung berücksichtigt, um zu verstehen, ob die Engagements mit nachhaltigen Investitionen vereinbar waren.

- **Wie wurden die Indikatoren für nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?**

Der Research-Prozess der Anlageverwaltungsgesellschaft umfasste die Berücksichtigung von Indikatoren für die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen für alle Anlagen, für die Daten verfügbar waren (d. h. nicht nur für nachhaltige Anlagen), was es der Anlageverwaltungsgesellschaft ermöglichte, fundierte Anlageentscheidungen zu treffen.

Die Berücksichtigung der Indikatoren für die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen durch den Fonds diente dem Verständnis der Funktionsweise der vom Fonds erworbenen Anlagen. Die vom Fonds gehaltenen Anlagen unterlagen dann einer laufenden Überwachung und einem vierteljährlichen Prüfungsprozess.

Weitere Informationen zu den von der Anlageverwaltungsgesellschaft berücksichtigten Indikatoren für die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen finden Sie auf der Website der Anlageverwaltungsgesellschaft im Anhang zu den Informationen über den Fonds.

- **Stehen die nachhaltigen Investitionen mit den OECD-Leitsätzen für multinationale Unternehmen und den Leitprinzipien der Vereinten Nationen für Wirtschaft und Menschenrechte in Einklang? Nähere Angaben:**

Alle vom Fonds erworbenen Investitionen mussten die Tests der Anlageverwaltungsgesellschaft in Bezug auf eine gute Unternehmensführung durchlaufen. Nachhaltige Investitionen durchliefen darüber hinaus Tests, um zu bestätigen, dass sie keine wesentlichen Beeinträchtigungen verursachen, wie oben beschrieben. Diese Tests beinhalteten die Berücksichtigung der OECD-Richtlinien und der UN-Leitprinzipien.



- **Wie wurden bei diesem Finanzprodukt die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?**

Bei nachhaltigen Investitionen sind die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen ein wesentlicher Bestandteil bei der Beurteilung der Frage, ob die betreffenden Investitionen keine erheblichen Beeinträchtigungen verursachen, wie oben erläutert. Bei anderen Investitionen berücksichtigt der Research-Prozess der Anlageverwaltungsgesellschaft die Indikatoren für die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen bei allen Investitionen, sofern Daten verfügbar sind. Dies ermöglichte es der Anlageverwaltungsgesellschaft, fundierte Investitionsentscheidungen zu treffen, wie oben erläutert.

Weitere Informationen zu den von der Anlageverwaltungsgesellschaft berücksichtigten Indikatoren für die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen finden Sie auf der Website der Anlageverwaltungsgesellschaft im Anhang zu den Informationen über den Fonds.



Was waren die Hauptinvestitionen bei diesem Finanzprodukt?

Die Liste umfasst die folgenden Investitionen, auf die **der größte Anteil der Investitionen** entfiel, die im Bezugszeitraum mit dem Finanzprodukt getätigt wurden: 01.04.2023 bis 31.03.2024

Größte Investitionen	Sektor	In % der Vermögenswerte	Land
MICROSOFT CORP	Information und Kommunikation	7,65 %	USA
UNITEDHEALTH GROUP INC	Finanz- und Versicherungstätigkeiten	5,53 %	USA
ALPHABET INC. KLASSE A	Information und Kommunikation	4,93 %	USA
SCHNEIDER ELECTRIC	Verarbeitendes Gewerbe	4,54 %	FR
MANHATTAN ASSOCIATES INC	Verarbeitendes Gewerbe	4,51 %	USA
NOVO NORDISK KLASSE B	Information und Kommunikation	4,33 %	DK
ADOBE INC	Information und Kommunikation	3,76 %	USA
VISA INC. KLASSE A	Finanz- und Versicherungstätigkeiten	3,67 %	USA
WH SMITH PLC	Groß- und Einzelhandel, Reparatur von Kraftfahrzeugen und Motorrädern	3,49 %	GB
TOKIO MARINE HOLDINGS INC	Finanz- und Versicherungstätigkeiten	3,36 %	JP
UNILEVER PLC	Verarbeitendes Gewerbe	3,34 %	GB
BECTON DICKINSON	Verarbeitendes Gewerbe	3,20 %	USA
AMERICAN EXPRESS	Finanz- und Versicherungstätigkeiten	3,11 %	USA
LINDE PLC	Verarbeitendes Gewerbe	2,86 %	GB
JOHNSON CONTROLS INTERNATIONAL PLC	Verarbeitendes Gewerbe	2,81 %	IE



Wie hoch war der Anteil der nachhaltigkeitsbezogenen Investitionen?

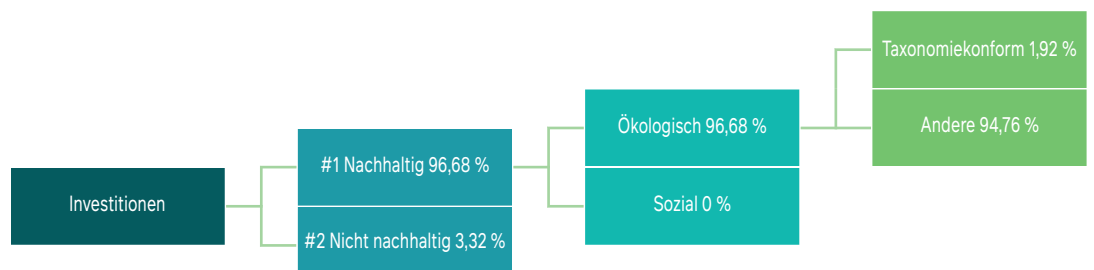
In den vorvertraglichen Angaben gemäß der SFDR-Verordnung Stufe 2 (Anhang zum Fondsprospekt) hat sich der Fonds verpflichtet, zur Erreichung des ökologisch nachhaltigen Investitionsziels mindestens 80 % in ökologisch nachhaltige Anlagen zu investieren.

Zum 31. März 2024 waren 96,68 % des Nettoinventarwerts des Fonds in nachhaltigen Anlagen investiert, was über dem Mindestengagement von 80 % liegt. Der Fonds verpflichtete sich zwar nicht, in Anlagen zu investieren, die an der EU-Taxonomie ausgerichtet sind, doch wurden 1,92 % der nachhaltigen Anlagen an der EU-Taxonomie ausgerichtet. 96,68 % entfielen auf Investitionen mit Umweltzielen.

3,32 % des Fonds setzten sich aus „nicht nachhaltigen“ Investitionen zusammen (Zahlungsmittel und Geldmarktfonds).

● Wie sah die Vermögensallokation aus?

Die nachfolgende Grafik gibt einen Überblick über die Vermögensallokation.



#1 Nachhaltige Investitionen umfasst nachhaltige Investitionen mit ökologischen oder sozialen Zielen.

#2 Nicht nachhaltige Investitionen umfasst Investitionen, die nicht als nachhaltige Investitionen eingestuft werden.

Die **Vermögensallokation** gibt den jeweiligen Anteil der Investitionen in bestimmte Vermögenswerte an.

● **In welchen Wirtschaftssektoren wurden die Investitionen getätigt?**

Die Aufschlüsselung der Investitionen basiert auf der NACE (Statistische Systematik der Wirtschaftszweige) und wird in % des Nettoinventarwerts (NIW) ausgedrückt.

Wirtschaftssektor	In % der Vermögenswerte
Verarbeitendes Gewerbe	33,44 %
Finanz- und Versicherungstätigkeiten	26,36 %
Information und Kommunikation	25,66 %
Groß- und Einzelhandel, Reparatur von Kraftfahrzeugen und Motorrädern	5,79 %
Andere	3,80 %
Verkehr und Lagerei	2,59 %
Erbringung von sonstigen wirtschaftlichen Dienstleistungen	1,27 %
Energieversorgung	0,87 %
Sonstige Dienstleistungen	0,22 %



Inwiefern wurden nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel mit der EU-Taxonomie in Einklang gebracht?

Obwohl die obligatorische Mindestallokation in taxonomiekonforme nachhaltige Investitionen 0 % beträgt, ist es dem Fonds gestattet, in solche Anlagen zu investieren, die einen Teil seiner Gesamtallokation in nachhaltige Investitionen mit Umweltzielen bilden würden.

Im Bezugszeitraum hielt der Fonds 1,92 % taxonomiekonforme nachhaltige Investments. Dieser Prozentsatz ergibt sich daraus, dass für jedes Quartal des Berichtszeitraums der Quartalsendwert ermittelt und gemittelt wird. Die Informationen wurden aus veröffentlichten Angaben gewonnen.

Der Anteil der Investitionen des Fonds, die zum Umweltziel „Klimaschutz“ (EU-Taxonomie) beigetragen haben, betrug 1,49 %. Der Anteil der Investitionen des Fonds, die zum Umweltziel „Klimaanpassung“ (EU-Taxonomie) beigetragen haben, betrug 0 %.

Hinsichtlich der EU-Taxonomie-Daten wurde keine Zusicherung seitens eines Wirtschaftsprüfers oder eines Dritten abgegeben oder eine Prüfung dieser Daten vorgenommen.

Umweltziel der Taxonomie	Prozentsatz des Beitrags
Klimaschutz	1,49 %
Anpassung an den Klimawandel	0,00 %

Ermöglichende Tätigkeiten wirken unmittelbar ermöglichend darauf hin, dass andere Tätigkeiten einen wesentlichen Beitrag zu den Umweltzielen leisten.

Übergangstätigkeiten sind Tätigkeiten, für die es noch keine CO₂-armen Alternativen gibt und die unter anderem Treibhausgasemissionswerte aufweisen, die den besten Leistungen entsprechen.

● **Wurde mit dem Finanzprodukt in EU-taxonomiekonforme Tätigkeiten im Bereich fossiles Gas und/oder Kernenergie investiert?**

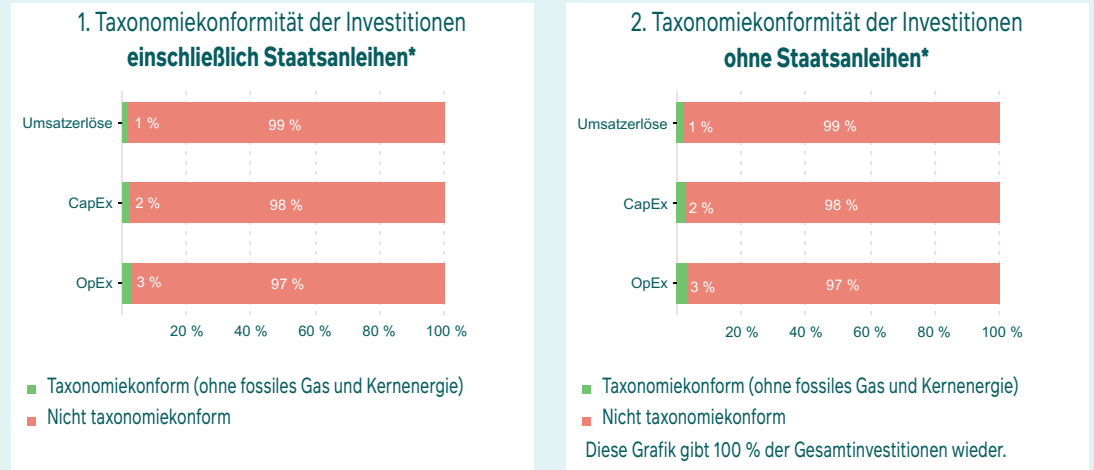
- Ja: In fossiles Gas In Kernenergie
- Nein

1 Tätigkeiten im Bereich fossiles Gas und/oder Kernenergie sind nur dann EU-taxonomiekonform, wenn sie zur Eindämmung des Klimawandels („Klimaschutz“) beitragen und keine Ziele der EU-Taxonomie erheblich beeinträchtigen – siehe Erläuterung am linken Rand. Die vollständigen Kriterien für EU-taxonomiekonforme Wirtschaftstätigkeiten im Bereich fossiles Gas und Kernenergie sind in der Delegierten Verordnung (EU) 2022/1214 der Kommission festgelegt.

Taxonomiekonforme Tätigkeiten, ausgedrückt durch den Anteil der:

- **Umsatzerlöse**, die den Anteil der Einnahmen aus umweltfreundlichen Aktivitäten der Unternehmen, in die investiert wird, widerspiegeln
- **Investitionsausgaben (CapEx)**, die die umweltfreundlichen Investitionen der Unternehmen, in die investiert wird, aufzeigen, z. B. für den Übergang zu einer grünen Wirtschaft
- **Betriebsausgaben (OpEx)**, die die umweltfreundlichen betrieblichen Aktivitäten der Unternehmen, in die investiert wird, widerspiegeln

Die nachstehenden Grafiken zeigen den Mindestprozentsatz der EU-taxonomiekonformen Investitionen. Da es keine geeignete Methode zur Bestimmung der Taxonomiekonformität von Staatsanleihen* gibt, zeigt die erste Grafik die Taxonomiekonformität in Bezug auf alle Investitionen des Finanzprodukts einschließlich der Staatsanleihen, während die zweite Grafik die Taxonomiekonformität nur in Bezug auf die Investitionen des Finanzprodukts zeigt, die keine Staatsanleihen umfassen.



● **Wie hoch ist der Anteil der Investitionen, die in Übergangstätigkeiten und ermöglichende Tätigkeiten geflossen sind?**

Der Anteil der Investitionen des Fonds in Übergangstätigkeiten betrug im Berichtszeitraum 0 %, während der Anteil der Investitionen des Fonds in ermöglichende Tätigkeiten im Berichtszeitraum 0,80 % betrug. Im Vergleich dazu beträgt der in den vorvertraglichen Angaben des Fonds verpflichtend festgelegte Mindestprozentsatz 0 %.

Tätigkeit	Prozent Investitionen
Anteil der Übergangstätigkeiten	0,00 %
Anteil der ermöglichenden Tätigkeiten	0,80 %

● **Wie hat sich der Anteil der Investitionen, die mit der EU-Taxonomie in Einklang gebracht wurden, im Vergleich zu früheren Bezugszeiträumen entwickelt?**

Während des Bezugszeitraums hielt der Fonds 1,92 % an taxonomiekonformen Investitionen. Dies ist ein Anstieg gegenüber dem Wert des vorangegangenen Berichtszeitraums, der 0 % betrug.

☀️ sind nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel, die die Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftstätigkeiten gemäß der EU-Taxonomie nicht berücksichtigen.



● **Wie hoch war der Anteil der nachhaltigen Investitionen mit einem Umweltziel, die nicht mit der EU-Taxonomie in Einklang gebracht wurden?**

Der Anteil nachhaltiger Investitionen mit einem Umweltziel, die nicht mit der EU-Taxonomie konform waren, betrug 94,76 %. Dies steht im Vergleich zu einem prozentualen Engagement von mindestens 80 % in ökologisch nachhaltigen Investitionen (d. h. die sich sowohl an der EU-Taxonomie als auch nicht an dieser orientieren), die in den vorvertraglichen Angaben des Fonds angegeben sind.



● **Wie hoch war der Anteil der sozial nachhaltigen Investitionen?**

Der Anteil nachhaltiger Investitionen mit einem sozialen Ziel lag bei 0 %. Im Vergleich dazu beträgt der in den vorvertraglichen Angaben des Fonds verpflichtend festgelegte Mindestprozentsatz 0 %.



Welche Investitionen fallen unter „nicht nachhaltige Investitionen“, welcher Anlagezweck wird mit ihnen verfolgt und gibt es einen ökologischen oder sozialen Mindestschutz?

Während des Bezugszeitraums hielt der Fonds unterschiedliche Mengen an Zahlungsmitteln und Geldmarktfonds als „Andere“ Investitionen zu Absicherungszwecken oder in Verbindung mit Zahlungsmitteln, die zur Liquiditätsreserve gehalten wurden. Abgesehen von den nachfolgend aufgeführten Maßnahmen gibt es keinen ökologischen oder sozialen Mindestschutz.

Wenn Derivate zur Aufnahme eines Engagements in diversifizierten Finanzindizes eingesetzt werden, unterliegen diese den nach Ansicht der Anlageverwaltungsgesellschaft angemessenen Tests in Bezug auf ökologischen oder sozialen Mindestschutz, z. B. einer Überprüfung des gewichteten Mindest-ESG-Score.



Welche Maßnahmen wurden während des Bezugszeitraums zur Erfüllung des nachhaltigen Investitionsziels ergriffen?

Der Fonds hat in Unternehmen investiert, die zum Erreichen des Klimaziels des Pariser Abkommens beitragen. Die Einhaltung dieser Vorgaben wird in den oben genannten Nachhaltigkeitsindikatoren berichtet.

ESG-Engagements sind auch ein wichtiger Schwerpunkt des Fonds, um Investmentgesellschaften dabei zu unterstützen, ihre Klima- und Nachhaltigkeitsstandards zu verbessern und das nachhaltige Investitionsziel des Fonds zu unterstützen.

So haben wir beispielsweise die in den USA notierte Online-Marktplattform eBay dazu ermutigt, Vergütungskennzahlen expliziter mit Nachhaltigkeitszielen zu verknüpfen. Als Reaktion auf unseren Vorschlag, ein Netto-Null-Ziel festzulegen, bestätigte das Unternehmen, dass es dies tun würde und dass es plant, eine SBTi-Validierung dafür anzustreben.

Wir haben auch mit Unternehmen zu sozialen Themen zusammengearbeitet. Wir trafen das dänische Pharmaunternehmen Novo Nordisk, um festzustellen, ob es geeignete Verfahren und Kontrollen zur Verhinderung des Missbrauchs seines Medikaments zur Gewichtsreduktion, Wegovy, eingeführt hat. Ferner holten wir von der Association of the British Pharmaceutical Industry (ABPI) weitere Informationen über seine vorübergehende Aussetzung ein. Wir glauben, dass Novo Nordisk alles in seiner Macht stehende tut, um den Missbrauch von Wegovy zu verhindern.

Wir haben zwei wichtige soziale Themen mit Johnson Controls International besprochen. Das erste betraf einen Cyberangriff auf das Unternehmen im letzten Jahr. Vor diesem Hintergrund wollten wir sicherstellen, dass das Unternehmen die erforderlichen Systeme, Kontrollen und Verfahren implementiert hat, um den Schaden im Falle eines zukünftigen Angriffs zu begrenzen. Zweitens wollten wir überprüfen, ob das Unternehmen nicht mehr länger per- und polyfluorierten Alkylsubstanzen (PFAS) ausgesetzt ist, die häufig als „Forever Chemicals“ bezeichnet werden.

Das Unternehmen behauptete, dass der Cyberangriff die IT veranlasste, seine Risikominderungsstrategie zu überprüfen und zu verstärken. Außerdem hat das Unternehmen einen neuen Chief Information Officer und Chief Technology Officer eingestellt, um die Cybersicherheit im Unternehmen weiter zu stärken.

Leider ist Johnson Controls derzeit Gegenstand einer Sammelklage im Zusammenhang mit PFAS-Kontamination. Die Klage betrifft ein Produkt, dessen chemische Zusammensetzung von der US-Regierung vorgeschrieben worden war. Das Unternehmen bestätigte, dass es nun eine konforme Version des Produkts verkauft und dass nichts anderes, was es verkauft, PFAS enthält.



Wie hat dieses Finanzprodukt im Vergleich zum Nachhaltigkeitsreferenzwert abgeschnitten?

n. z. Es wurde kein Referenzwert für den Zweck der Erreichung des nachhaltigen Investitionsziels des Fonds festgelegt.

- **Wie unterschied sich der Referenzwert von einem breiten Marktindex?**
n. z.
- **Wie hat dieses Finanzprodukt in Bezug auf die Nachhaltigkeitsindikatoren abgeschnitten, mit denen die Ausrichtung des Referenzwerts auf das nachhaltige Investitionsziel bestimmt wird?**
n. z.
- **Wie hat dieses Finanzprodukt im Vergleich zum Referenzwert abgeschnitten?**
n. z.

Bei den **Referenzwerten** handelt es sich um Indizes, mit denen gemessen wird, ob das nachhaltige Investitionsziel des Finanzprodukts erreicht wird.

- **Wie hat dieses Finanzprodukt im Vergleich zum breiten Marktindex abgeschnitten?**
n. Z.