

## Statement on principal adverse impacts of investment decisions on sustainability factors

**Nikko Asset Management Luxembourg S.A. (LEI: 549300FGDQCC2A0R2432)**

### Summary

Nikko Asset Management Luxembourg S.A. ("NAML") prende in considerazione i principali effetti negativi ("PAI") delle proprie decisioni di investimento sui fattori di sostenibilità. La presente dichiarazione è la dichiarazione consolidata sui principali effetti negativi sui fattori di sostenibilità di NAML, riguarda il periodo di riferimento dal 1° gennaio 2022 al 31 dicembre 2022 ed è in linea con il regolamento 2019/2088 relativo all'informativa sulla sostenibilità nel settore dei servizi finanziari ("SFDR").

Sebbene questa prima pubblicazione non consenta ancora di formulare commenti sull'evoluzione dei PAI, NAML ha osservato ampie discrepanze in termini di copertura dei dati, che vanno dal 5,9% (divario retributivo di genere non corretto) al 95,4% (mancanza di iniziative finalizzate alla riduzione delle emissioni di carbonio, violazioni dei principi del Global Compact delle Nazioni Unite o delle Linee guida OCSE destinate alle imprese multinazionali ed esposizione ad armi controverse). Tutti i PAI sono integrati nella gestione sostenibile del rischio d'investimento o nei processi di monitoraggio, e in alcuni casi sono utilizzati nel quadro di limiti di rischio vincolanti o nei processi dei Comparti conformi all'Articolo 8 o 9 di NAML.

NAML assegna la priorità ai PAI nel caso in cui riguardino caratteristiche ambientali e sociali promosse da un prodotto, se esercitano un impatto molto pronunciato o ripetuto e se sono in contrasto con le politiche interne o gli impegni esterni di NAML. I PAI sono monitorati dalla divisione Risk Management di NAML (oltre a essere potenzialmente monitorati anche nell'ambito del processo d'investimento). Eventuali risultati e gli interventi raccomandati sono comunicati all'ESG & Stewardship Oversight Committee, al Comitato esecutivo e al Consiglio di amministrazione di NAML.

Pur richiedendo l'integrazione dei criteri ESG nei processi di voto per delega e di engagement, né la Politica di engagement di NAML né la Strategia di stewardship ed engagement di Nikko Asset Management Group fanno esplicitamente riferimento ai PAI SFDR. I gestori degli investimenti dei Comparti conformi all'Articolo 8 o 9 di NAML sono responsabili della gestione di questi indicatori con riferimento a tali compartimenti. Ogni gestore degli investimenti può prendere in considerazione i principali effetti negativi secondo la definizione datane nei prospetti informativi dei Comparti prendendo i necessari provvedimenti ove necessario, anche nell'esercizio dei diritti di voto.

Nikko Asset Management Group osserva le seguenti norme internazionali monitorabili tramite i PAI:

- Net Zero Asset Managers initiative (emissioni di GHG - gas a effetto serra - e impronta di carbonio)
- Task force on Climate Related Financial Disclosures (emissioni di GHG, impronta di carbonio e intensità di GHG delle imprese beneficiarie degli investimenti)