

Verklaring inzake de belangrijkste ongunstige effecten van beleggingsbeslissingen op duurzaamheidsfactoren

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

Samenvatting

Nikko Asset Management Luxembourg S.A. ('NAML') neemt de belangrijkste ongunstige effecten (Principal Adverse Impacts, 'PAI's') van zijn beleggingsbeslissingen op duurzaamheidsfactoren in aanmerking. Deze verklaring is de geconsolideerde verklaring inzake de belangrijkste ongunstige effecten op duurzaamheidsfactoren van NAML, overeenkomstig Verordening (EU) 2019/2088 betreffende informatieverschaffing over duurzaamheid in de financiële dienstensector (de 'SFDR'), en heeft betrekking op de referentieperiode van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.

NAML heeft geconstateerd dat de gegevensdekking voor verschillende PAI's fors uiteenloopt, van 4% (emissies naar water) tot 99,8% (BKG-intensiteit landen waarin is belegd). Alle PAI's zijn geïntegreerd in ons beheerproces van het duurzaamheidsrisico of in controleprocedures en worden in sommige gevallen gebruikt binnen bindende risicolimieten of risicobeheerprocessen van de Artikel-8- en Artikel-9-Subfondsen van NAML.

PAI's die overeenkwamen met de ecologische en sociale kenmerken die een product promoot, hadden voor NAML prioriteit als de impact ervan ernstig was of als ze meermaals voorkwamen en in strijd waren met het interne beleid of de externe verbintenissen van NAML. Die PAI's zijn gecontroleerd door NAML Risk Management Function (mogelijk worden er daarnaast ook controles uitgevoerd als onderdeel van het beleggingsproces). Als er bij die controles zaken zijn ontdekt of maatregelen zijn voorgesteld, is dit gerapporteerd aan het NAML ESG & Stewardship Oversight Committee, NAML ComEx en de Raad van Bestuur van NAML.

Hoewel ESG-factoren volgens de Engagement- en Stewardshipstrategie van Nikko Asset Management Group en haar dochterondernemingen (hierna gezamenlijk 'Nikko AM' of 'de Groep') en het Engagementbeleid van NAML in de procedure voor stemming bij volmacht en de engagementprocedure moeten worden geïntegreerd, wordt er niet specifiek verwezen naar de PAI's in de zin van de SFDR. Het beheer van deze PAI-indicatoren valt voor de Artikel-8- en Artikel-9-Subfondsen van NAML onder de verantwoordelijkheid van de beleggingsbeheerders van die Subfondsen. Elke beleggingsbeheerder behoudt de mogelijkheid om de belangrijkste ongunstige effecten, zoals gedefinieerd in het prospectus van de Subfondsen, in aanmerking te nemen door waar nodig zinvolle maatregelen te nemen, inclusief bij de uitoefening van stemrechten.

Nikko AM houdt zich aan de volgende internationale normen, die aan de hand van PAI's kunnen worden gecontroleerd:

- Het Net Zero Asset Managers initiative (broeikasgasemissies (BKG-emissies) en Koolstofvoetafdruk)
- Task force on Climate-Related Financial Disclosures (BKG-emissies, Koolstofvoetafdruk en BKG-intensiteit van ondernemingen waarin is belegd)