

**BIJLAGE II** - Model voor de precontractuele informatieverstopping voor de financiële producten als bedoeld in artikel 8, leden 1, 2 en 2 bis, van Verordening (EU) 2019/2088 en artikel 6, eerste alinea, van Verordening (EU) 2020/852

**Duurzame belegging:**

een belegging in een economische activiteit die bijdraagt aan het behalen van een milieudoelstelling of een sociale doelstelling, mits deze belegging geen ernstige afbreuk doet aan milieu- of sociale doelstellingen en de ondernemingen waarin is belegd praktijken op het gebied van goed bestuur toepassen.

De **EU-taxonomie** is een classificatiesysteem dat is vastgelegd in Verordening (EU) 2020/852, waarbij een lijst van **ecologisch duurzame economische activiteiten** is vastgesteld. In de verordening is geen lijst van sociaal duurzame economische activiteiten vastgesteld. Duurzame beleggingen met een milieudoelstelling kunnen al dan niet in overeenstemming zijn met de taxonomie.

Productbenaming: **Athora Amundi S&P 500 ESG Index Fund**

Identificatiecode voor juridische entiteiten (LEI): **549300P6DGTSW7T4VE49**

## Ecologische en/of sociale kenmerken (E/S- kenmerken)

### Heeft dit financiële product een duurzame beleggingsdoelstelling?

Ja

Nee

Er zal een minimaal aandeel **duurzame beleggingen met een milieudoelstelling** worden gedaan: \_\_\_ %

in economische activiteiten die als ecologisch duurzaam zijn aangemerkt in de EU- taxonomie

in economische activiteiten die niet als ecologisch duurzaam zijn aangemerkt in de EU- taxonomie

Er zal een minimaal aandeel **duurzame beleggingen met een sociale doelstelling** worden gedaan: \_\_\_ %

Het product **promoot ecologische/sociale (E/S) kenmerken**, en hoewel het geen duurzame beleggingen als doelstelling heeft, zal het een minimaal aandeel duurzame beleggingen van 15 % behelzen

met een milieudoelstelling in economische activiteiten die als ecologisch duurzaam zijn aangemerkt in de EU-taxonomie

met een milieudoelstelling in economische activiteiten die niet als ecologisch duurzaam zijn aangemerkt in de EU-taxonomie

met een sociale doelstelling

Het product promoot E/S-kenmerken, maar zal geen duurzame beleggingen doen



### Welke ecologische en/of sociale kenmerken promoot dit financiële product?

Het Onderliggende Fonds bevordert met name ecologische en/of sociale kenmerken door een Index te volgen die een rating op het gebied van milieu, maatschappij en bestuur ("ESG") bevat.

De Indexmethodologie is gebaseerd op een 'best-in-class-benadering': de hoogst gerangschikte bedrijven worden geselecteerd om de Index te vormen.

'Best-in-class' is een benadering waarbij de best presterende beleggingen worden geselecteerd binnen een universum, sector of categorie. Door gebruik te maken van deze "Best-in-class"-benadering volgt de Index een sterk geëngageerde extra-financiële benadering, die het mogelijk maakt het initiële beleggingsuniversum met minstens 20% te verkleinen (uitgedrukt in aantal emittenten)

Les **indicateurs de durabilité** évaluent la mesure dans laquelle les caractéristiques environnementales ou sociales promues par le produit financier sont atteintes.

**Duurzaamheids-indicatoren** meten hoe de ecologische of sociale kenmerken die het financiële product promoot worden verwezenlijkt.

- ***Met welke duurzaamheidsindicatoren wordt de verwezenlijking van elk van de door dit financiële product gepromote ecologische of sociale kenmerken gemeten?***

S&P DJI ESG-scores worden gebruikt om de verwezenlijking van elk van de ecologische en/of sociale kenmerken te meten die door het financiële product worden gepromoot.

De S&P Dow Jones Indices (S&P DJI), in samenwerking met S&P Global Sustainable<sup>1</sup> Research, bieden samen ecologische, sociale en governance (ESG)-scores (gezamenlijk S&P DJI ESG-scores genoemd), die de algehele prestaties van bedrijven meten op basis van relatie tot financieel materiële ESG-factoren. De S&P Global ESG-scoregegevens omvatten een totale ESG-score voor het bedrijf over een boekjaar en bestaan uit milieu- (E), sociale (S) en governance-criteria (G). Deze gegevens gaan op een lager niveau vergezeld van (gemiddeld) meer dan twintig scores op basis van sectorcriteria, die kunnen worden gebruikt als signalen van ESG-risico's en -effecten.

Meer specifiek omvat het initiële universum van de S&P 500 ESG+ Index alle effecten waaruit de Master Index bestaat.

De volgende filters worden dan toegepast:

1. Bedrijven die betrokken zijn bij handelsactiviteiten geïdentificeerd in overeenstemming met de gepubliceerde Index-methodologie, waaronder tabak, controversiële wapens, onconventionele olie en gas, boren in het Noordpoolgebied en thermische steenkool, zijn uitgesloten;
2. Bedrijven met diskwalificerende\* United Nations Global Compact (UNGC)-scores zijn uitgesloten;
3. Bedrijven die geen S&P DJI Score of een S&P DJI ESG Score\* hebben die in de laagste 25% van de ESG-scores in elke GICS-industriegroep valt, worden uitgesloten. Het mondiale universum van deze indeling wordt gedefinieerd als de groepering van S&P Global LargeMidCap- en S&P Global 1200-bedrijven eind maart van het voorgaande jaar.

De Index streeft naar 75% van de free float-marktkapitalisatie van elke sectorgroep binnen de S&P 500, waarbij de S&P DJI ESG-score als voornaamste kenmerk wordt gebruikt. De bestanddelen worden geselecteerd in afnemende volgorde van de S&P DJI ESG-score.

De componenten van de Index worden gewogen op basis van de voor free float aangepaste marktkapitalisatie.

- ***Wat zijn de doelstellingen van de duurzame beleggingen die het financiële product gedeeltelijk beoogt te doen en hoe draagt de duurzame belegging bij tot die doelstellingen?***

De doelstellingen van duurzaam beleggen zijn het beleggen in bedrijven die aan twee criteria willen voldoen:

- 1) de beste milieu- en sociale praktijken volgen; En
- 2) Vermijd het vervaardigen van producten of het verlenen van diensten die schadelijk zijn voor het milieu en de samenleving.

Wil het bedrijf dat de investeringen ontvangt, bijdragen aan de bovengenoemde doelstelling, dan moet het binnen zijn activiteitensector de “beste prestatie” leveren op het gebied van ten minste één van zijn belangrijke milieu- of sociale factoren.

De definitie van “beste prestatie” is gebaseerd op de eigen ESG-methodologie van de beheerder van het Onderliggende Fonds, die tot doel heeft de ESG-prestaties te meten van een bedrijf dat beleggingen ontvangt. Om als “best presterend” te worden beschouwd, moet een onderneming waarin wordt geïnvesteerd de drie beste cijfers behalen (A, B of C, op een beoordelingsschaal van A tot G) binnen haar sector, op ten minste een belangrijke ecologische of sociale factor. Belangrijke milieu- en sociale factoren worden op sectoraal niveau geïdentificeerd. De identificatie van materiële factoren is gebaseerd op het ESG-analyseraamwerk van de beheerder van het Onderliggende Fonds, dat niet-financiële gegevens en kwalitatieve analyses van bijbehorende sector- en duurzaamheidsthema's combineert. Factoren die als belangrijk worden aangemerkt, dragen meer dan 10% bij aan de algehele ESG-score. Voor de energiesector zijn bijvoorbeeld belangrijke factoren: emissies en energie, biodiversiteit en vervuiling, gezondheid en veiligheid, lokale bevolking en mensenrechten.

Om bij te dragen aan de bovenstaande doelstellingen mag de onderneming waarin wordt geïnvesteerd geen significante blootstelling hebben aan bepaalde activiteiten (bijvoorbeeld tabak, wapens, gokken, steenkool, luchtvaart, vleesproductie, de productie van meststoffen en pesticiden, de productie van plastic voor eenmalig gebruik) die niet verenigbaar zijn met deze criteria.

Het duurzame karakter van een belegging wordt beoordeeld op het niveau van het bedrijf dat profiteert van de beleggingen.

Door de hierboven beschreven definitie van duurzaam beleggen van de beheerder van het Onderliggende Fonds toe te passen op de Indexbestanddelen van dit passief beheerde ETF-product, heeft de beheerder van het Onderliggende Fonds vastgesteld dat dit Onderliggende Fonds het minimumaandeel duurzame beleggingen vertegenwoordigt dat op pagina 1 is aangegeven. Houd er echter rekening mee dat de definitie van duurzaam beleggen van de beheerder van het Onderliggende Fonds niet is opgenomen in de Indexmethodologie.

- ***Hoe doen de duurzame beleggingen die het financiële product gedeeltelijk beoogt te doen geen ernstige afbreuk aan ecologische of sociale duurzame beleggingsdoelstellingen?***

Om ervoor te zorgen dat duurzame beleggingen geen significante schade (“DNSH”) veroorzaken, maakt de beheerder van het Onderliggende Fonds gebruik van twee filters:

Het eerste DNSH-testfilter is gebaseerd op het monitoren van de verplichte indicatoren met betrekking tot de belangrijkste negatieve gevolgen, opgesomd in bijlage 1, tabel 1 van de RTS, van de onderliggende fondsbeheerder wanneer betrouwbare gegevens beschikbaar zijn (bijvoorbeeld de broeikasgasintensiteit van de bedrijven waarin wordt geïnvesteerd ) door een combinatie van indicatoren (bijvoorbeeld de intensiteit van de koolstofuitstoot) en specifieke drempels of regels

De belangrijkste ongunstige effecten zijn de belangrijkste negatieve effecten van beleggingsbeslissingen op duurzaamheidsfactoren die verband houden met ecologische en sociale thema's en arbeidsomstandigheden, eerbiediging van de mensenrechten en bestrijding van corruptie en omkoping.

(de koolstofintensiteit van de uitgevende onderneming behoort bijvoorbeeld niet tot het onderste deciel van de sector).

De beheerder van het Onderliggende Fonds houdt al rekening met de belangrijkste negatieve gevolgen binnen zijn uitsluitingsbeleid, als integraal onderdeel van zijn verantwoord beleggingsbeleid. Deze uitsluitingen, die van toepassing zijn in aanvulling op de hierboven beschreven tests, hebben betrekking op de volgende onderwerpen: controversiële wapens, schendingen van de principes van het Global Compact van de Verenigde Naties, steenkool en tabak.

Naast de specifieke duurzaamheidsfactoren die in het eerste filter aan de orde komen, heeft de beheerder van het Onderliggende Fonds een tweede filter gedefinieerd, dat geen rekening houdt met de belangrijkste negatieve gevolgen hierboven, om te verifiëren dat het bedrijf geen slechte prestaties laat zien op het gebied van het algemene milieu- of milieubeleid. sociaal perspectief in vergelijking met andere bedrijven in zijn sector, wat overeenkomt met een milieu- of sociale score groter dan of gelijk aan E op basis van de ESG-rating van de beheerder van het onderliggende fonds.

- ***Hoe is rekening gehouden met de indicatoren voor ongunstige effecten op duurzaamheidsfactoren?***

Er werd rekening gehouden met negatieve impactindicatoren zoals aangegeven in het eerste DNSH-filter (niet significant schade toebrengen, geen aanzienlijke schade veroorzaken) hierboven: Het eerste DNSH-filter is gebaseerd op het monitoren van de verplichte indicatoren met betrekking tot de belangrijkste negatieve gevolgen, opgesomd in Bijlage 1, Tabel 1 van de RTS van de Onderliggende Fondsbeheerder, waar betrouwbare gegevens beschikbaar zijn via de combinatie van de volgende indicatoren en specifieke drempels of regels:

- Een CO<sub>2</sub>-intensiteit hebben die niet tot het laatste deciel behoort in vergelijking met andere bedrijven in zijn sector (geldt alleen voor sectoren met hoge intensiteit), en
- Een diversiteit presenteren binnen de Raad van Bestuur Bestuurders die niet tot het onderste deciel behoren in vergelijking met andere bedrijven in hun sector, en
- Niet betrokken zijn bij enige controversie met betrekking tot arbeidsomstandigheden en werknemersrechten de man.
- Zijn niet betrokken bij enige controversie met betrekking tot biodiversiteit en vervuiling.

De beheerder van het Onderliggende Fonds houdt binnen zijn uitsluitingsbeleid al rekening met de belangrijkste negatieve gevolgen en integreert deze in zijn Verantwoord Beleggen Beleid. Deze uitsluitingen, die van toepassing zijn in aanvulling op de hierboven beschreven tests, hebben betrekking op de volgende onderwerpen: controversiële wapens, schendingen van de principes van het Global Compact van de Verenigde Naties, steenkool en tabak.

- ***Hoe zijn de duurzame beleggingen afgestemd op de OESO-richtsnoeren voor multinationale ondernemingen en de leidende beginselen van de VN inzake bedrijfsleven en mensenrechten? Details:***

De OESO-richtlijnen voor multinationale ondernemingen en de UN Guiding Principles on Business and Human Rights zijn geïntegreerd in de ESG-ratingmethodologie van de onderliggende fondsbeheerder. Hun eigen ESG-

ratingtool evalueert uitgevende instellingen op basis van informatie die door onze dataproviders wordt gerapporteerd. Het model heeft bijvoorbeeld een speciaal criterium genaamd ‘betrokkenheid bij de gemeenschap en de mensenrechten’ dat van toepassing is op alle sectoren, naast andere mensenrechtengerelateerde criteria, waaronder sociaal verantwoorde toeleveringsketens, arbeidsomstandigheden en arbeidsverhoudingen. Bovendien voeren zij, ten minste elk kwartaal, controle uit op controverses bij bedrijven waarvan is vastgesteld dat zij zich schuldig maken aan schendingen van de mensenrechten. Als er controverses ontstaan, zullen analisten de situatie beoordelen, een score op de controverses toepassen (met behulp van hun eigen scoremethodologie) en de beste handelwijze bepalen. De controversescores worden elk kwartaal bijgewerkt door de onderliggende fondsbeheerder om de trend- en correctie-inspanningen te monitoren.

In de EU-taxonomie is het beginsel “geen ernstige afbreuk doen” vastgesteld, dat inhoudt dat op taxonomie afgestemde beleggingen geen ernstige afbreuk mogen doen aan de doelstellingen van de EU-taxonomie en dat vergezeld gaat van specifieke EU-criteria.

Het beginsel “geen ernstige afbreuk doen” is alleen van toepassing op de onderliggende beleggingen van het financiële product die rekening houden met de EU-criteria voor ecologisch duurzame economische activiteiten. De onderliggende beleggingen van het resterende deel van dit financiële product houden geen rekening met de EU-criteria voor ecologisch duurzame economische activiteiten.

Andere duurzame beleggingen mogen ook geen ernstige afbreuk doen aan milieu- of sociale doelstellingen.



## Wordt in dit financiële product rekening gehouden met de belangrijkste ongunstige effecten op duurzaamheidsfactoren?

Ja

het Onderliggende Fonds houdt rekening met de belangrijkste negatieve gevolgen opgesomd in Bijlage 1, Tabel 1 van de RTS, past de strategie van het Onderliggende Fonds toe en vertrouwt op een combinatie van uitsluitingsbeleid (normatief en sectoraal), betrokkenheid en stembenaderingen.

- Uitsluiting: De beheerder van het Onderliggende Fonds heeft normatieve uitsluitingsregels gedefinieerd, gebaseerd op activiteit en sector, die betrekking hebben op enkele van de belangrijkste ongunstige duurzaamheidsindicatoren die zijn opgesomd in de “Disclosure”-verordening.

- Engagement: Engagement is een doorlopend, doelgericht proces gericht op het beïnvloeden van de activiteiten of het gedrag van bedrijven waarin wordt geïnvesteerd. De doelstelling van engagementactiviteiten kan in twee categorieën worden verdeeld: interveniëren bij een uitgevende instelling om de manier te verbeteren waarop zij de ecologische en sociale dimensie integreert, en interveniëren bij een uitgevende instelling om haar impact op milieukwesties, sociale en mensenrechten of andere duurzaamheidskwesties te verbeteren. zijn belangrijk voor de samenleving en de wereldeconomie.

– Stemmen: het stembeleid van de beheerder van het Onderliggende Fonds reageert op een uitgebreide analyse van alle langetermijnkwesties die waarschijnlijk de waardecreatie zullen beïnvloeden, inclusief materiële ESG-kwesties. Voor meer informatie, zie het stembeleid van de beheerder van het Onderliggende Fonds.

- Monitoring van controverses: De beheerder van het Onderliggende Fonds heeft een monitoringsysteem voor controverses ontwikkeld dat vertrouwt op drie externe gegevensverstrekkers om controverses en de ernst ervan systematisch te monitoren. Deze kwantitatieve benadering wordt vervolgens verrijkt door een diepgaande evaluatie van elke ernstige controversie, uitgevoerd door ESG-analisten, en door het periodieke onderzoek van de evolutie ervan. Deze aanpak geldt voor alle Onderliggende fondsen van de beheerder van het Onderliggende Fonds.

Nee



## Welke beleggingsstrategie hanteert dit financiële product?

Volg de prestaties van de S&P 500 ESG+ Index (“de Index”) en minimaliseer de tracking error tussen de intrinsieke waarde van het Onderliggende Fonds en de prestaties van de Index.

De S&P 500 ESG+ Index (“de Index”) is een brede, naar marktkapitalisatie gewogen index die de prestaties meet van effecten die voldoen aan duurzaamheidscriteria, terwijl de algemene weging gelijk blijft aan die van de S&P 500 (“de Index”). De SP500 Index is een aandelenindex die representatief is voor de belangrijkste effecten die in de Verenigde Staten worden verhandeld.

De beleggingsstrategie stuurt beleggingsbeslissingen op basis van factoren als beleggingsdoelstellingen en risicotolerantie.

Praktijken op het gebied van **goed bestuur** omvatten goede managementstructuur en, betrekkingen met werknemers, beloning van het betrokken personeel en naleving van de belastingwetgeving.

- **Welke bindende elementen van de beleggingsstrategie zijn bij het selecteren van de beleggingen gebruikt om te voldoen aan alle ecologische en sociale kenmerken die dit financiële product promoot?**

Dit is een passief beheerde ETF. De beleggingsstrategie bestaat uit het repliceren van de Index en het minimaliseren van de bijbehorende tracking error.

Het initiële universum van de S&P 500 ESG+ Index omvat alle effecten waaruit de Master Index bestaat.

De volgende filters worden dan toegepast:

1. Bedrijven die betrokken zijn bij handelsactiviteiten geïdentificeerd in overeenstemming met de gepubliceerde Index-methodologie, waaronder tabak, controversiële wapens, onconventionele olie en gas, boren in het Noordpoolgebied en thermische steenkool, zijn uitgesloten;
2. Bedrijven met diskwalificerende\* United Nations Global Compact (UNGC)-scores zijn uitgesloten;
3. Bedrijven die geen S&P DJI Score of een S&P DJI ESG Score\* hebben die in de laagste 25% van de ESG-scores in elke GICS-industriegroep valt, worden uitgesloten. Het mondiale universum van deze indeling wordt gedefinieerd als de groepering van S&P Global LargeMidCap- en S&P Global 1200-bedrijven eind maart van het voorgaande jaar.

De Index streeft naar 75% van de free float-marktkapitalisatie van elke sectorgroep binnen de S&P 500, waarbij de S&P DJI ESG-score als voornaamste kenmerk wordt gebruikt. De bestanddelen worden geselecteerd in afnemende volgorde van de S&P DJI ESG-score.

De componenten van de Index worden gewogen op basis van de voor free float aangepaste marktkapitalisatie.

De productstrategie steunt ook op systematisch uitsluitingsbeleid (normatief en sectoraal) zoals gedetailleerder beschreven in het verantwoord beleggingsbeleid van de beheerder van het Onderliggende Fonds.

- ***Wat is het toegezegde minimumpercentage voor het beperken van de beleggingsruimte overwogen vóór de toepassing van die beleggingsstrategie?***

Er is geen minimaal commitment-percentages om de reikwijdte van de investeringen die worden overwogen voordat deze investeringsstrategie wordt toegepast, te beperken.

***Wat is het beoordelingsbeleid voor praktijken op het gebied van goed bestuur van de ondernemingen waarin is belegd?***

De beheerder van het Onderliggende Fonds vertrouwt op de ESG-ratingmethodologie van de beheerder van het Onderliggende Fonds. De ESG-rating van de beheerder van het Onderliggende Fonds is gebaseerd op een eigen ESG-analyseraamwerk, dat rekening houdt met 38 algemene en sectorcriteria, waaronder governancecriteria. Wat de governancedimensie betreft, beoordeelt de onderliggende fondsbeheerder het vermogen van een uitgevende instelling om een effectief kader voor corporate governance te waarborgen dat ervoor zorgt dat zij haar langetermijndoelstellingen zal verwezenlijken (bijvoorbeeld het waarborgen van de waarde van de uitgevende instelling op de lange termijn). De subcriteria voor governance waarmee rekening wordt gehouden zijn: bestuursstructuur, audit en controle, beloning, aandeelhoudersrechten, ethiek, belastingpraktijken en ESG-strategie

De ESG-ratingschaal van de beheerder van het onderliggende fonds bestaat uit zeven categorieën, variërend van A tot G, waarbij A de beste rating is en G de slechtste. Bedrijven met een G-rating zijn uitgesloten van het beleggingsuniversum van het onderliggende fonds.



De **activa-allocatie** beschrijft het aandeel beleggingen in bepaalde activa.

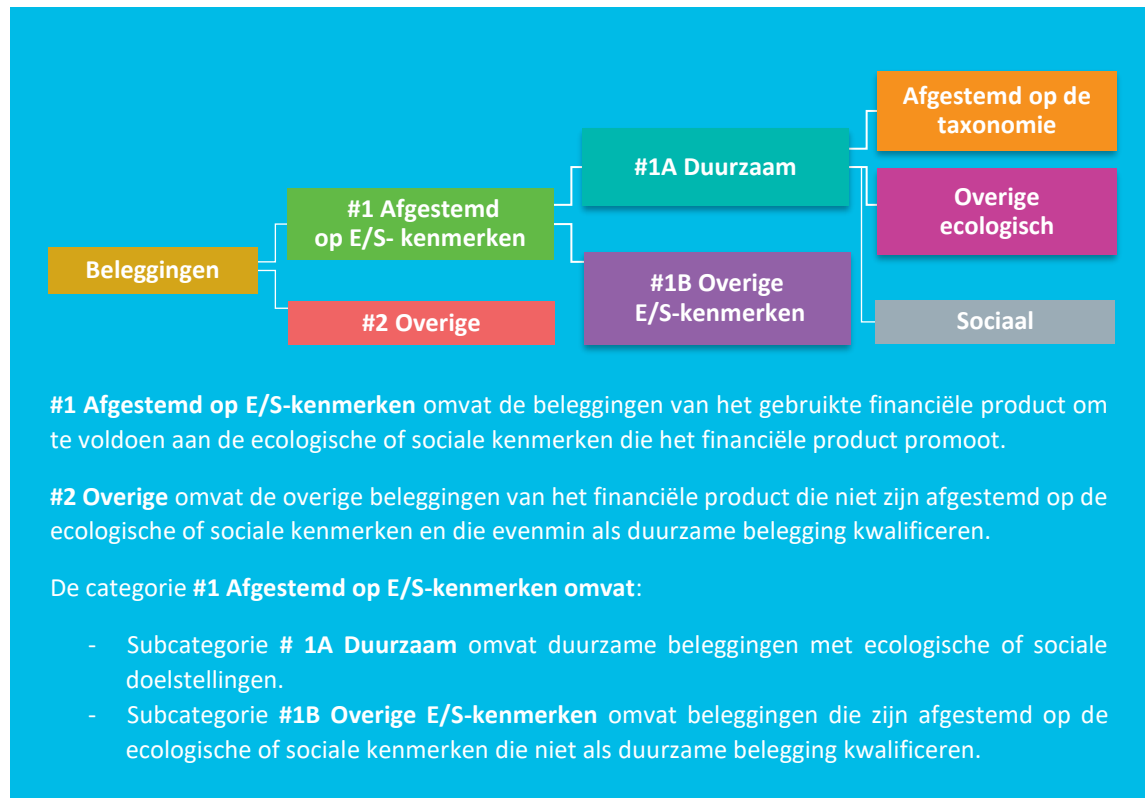
## **Welke activa-allocatie is er voor dit financiële product gepland?**

Ten minste 90% van de effecten en instrumenten van het Onderliggende Fonds zullen voldoen aan de ecologische of sociale kenmerken die worden gepromoot in overeenstemming met de bindende elementen van de Index-methodologie. Daarnaast verplicht het Onderliggende Fonds zich om minimaal 15% duurzaam te beleggen, conform onderstaande tabel. Beleggingen die zijn afgestemd op andere I/O-kenmerken (#1B) zullen het verschil vertegenwoordigen tussen het feitelijke aandeel van de beleggingen dat is afgestemd op milieu- of sociale kenmerken (#1) en het werkelijke aandeel van duurzame beleggingen (#1A).

Het geplande aandeel van andere milieu-investeringen vertegenwoordigt minimaal 15% (i) en kan evolueren naarmate het werkelijke aandeel van op taxonomie afgestemde investeringen en/of sociale investeringen toeneemt.

Op de taxonomie afgestemde activiteiten worden uitgedrukt als aandeel van:

- de **omzet** die het aandeel van de opbrengsten uit groene activiteiten van ondernemingen waarin is belegd weerspiegelen;
- de **kapitaaluitgaven** (CapEx) die laten zien welke groene beleggingen worden gedaan door de ondernemingen waarin is belegd, bv. voor een transitie naar een groene economie;
- de **operationele uitgaven** (OpEx) die groene operationele activiteiten van ondernemingen waarin is belegd weerspiegelen.



- ***Op welke wijze voldoet het gebruik van derivaten aan de ecologische of sociale kenmerken die het financiële product promoot?***

Derivaten worden niet gebruikt om de ecologische en sociale kenmerken te verwezenlijken die door het Onderliggende Fonds worden gepromoot.



Om te bepalen of aan de EU-Taxonomie wordt voldaan, bevatten de criteria voor **fossiel gas** emissie-grenswaarden en de omschakeling op hernieuwbare energie of koolstofarme brandstoffen tegen eind 2035. Voor **kernenergie** bevatten de criteria uitgebreide regels inzake veiligheid en afvalbeheer.

**Faciliterende activiteiten** maken het rechtstreeks mogelijk



zijn duurzame beleggingen met een milieudoelstelling die **geen rekening houden met de criteria** voor ecologisch duurzame economische activiteiten in het kader van de EU-taxonomie.



## In welke minimale mate zijn duurzame beleggingen met een milieudoelstelling afgestemd op de EU-taxonomie?

Het Onderliggende Fonds verplicht zich momenteel niet om een minimum te investeren in duurzame beleggingen met een milieudoelstelling die is afgestemd op de EU-taxonomie. Het Onderliggende Fonds verbindt zich er niet toe om taxonomie-conforme investeringen te doen op het gebied van fossiel gas en/of kernenergie, zoals hieronder geïllustreerd. Als onderdeel van de beleggingsstrategie kan zij echter beleggen in bedrijven die ook in deze sectoren actief zijn. Deze investeringen kunnen al dan niet in lijn zijn met de taxonomie.

- ***Belegt het financiële product in activiteiten in de sectoren fossiel gas en/of kernenergie die aan de EU-taxonomie voldien<sup>1</sup>?***

Ja

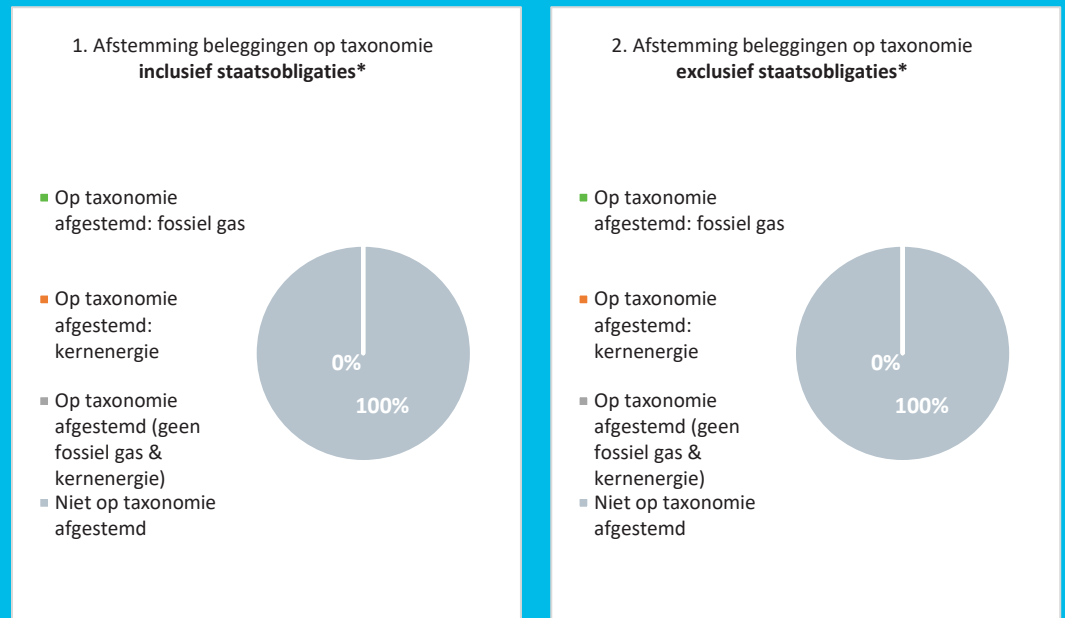
In fossiel gas

In kernenergie

Nee

<sup>1</sup> Activiteiten in de sectoren fossiel gas en/of kernenergie zullen alleen aan de EU-taxonomie voldoen indien zij bijdragen aan het beperken van de klimaatverandering (« klimaatmitigatie ») en geen ernstige afbreuk doen aan de doelstellingen van de EU-taxonomie – zie de toelichting in de linkermarge. De uitgebreide criteria voor economische activiteiten in de sectoren fossiel gas en kernenergie die aan de EU-taxonomie voldoen, zijn vastgesteld in Gedelegeerd Verordening (EU) 2022/1214 van de Commissie.

*De twee onderstaande grafieken tonen in groen het minimumpercentage beleggingen dat is afgestemd op de EU-taxonomie. Aangezien er geen geschikte methode is om te bepalen of staatsobligaties zijn afgestemd op de taxonomie\*, toont de eerste grafiek de afstemming op de taxonomie voor alle beleggingen van het financiële product, met inbegrip van staatsobligaties, terwijl de tweede grafiek de afstemming op de taxonomie toont voor uitsluitend de beleggingen van het financiële product anders dan in staatsobligaties.*



\* Voor deze grafieken omvatten "staatsobligaties" alle blootstellingen aan staatsschulden.

- **Wat is het minimumaandeel beleggingen in transitie- en faciliterende activiteiten?**

Het Onderliggende Fonds heeft geen minimumaandeel aan investeringen in overgangs- of faciliterende activiteiten.



**Wat is het minimumaandeel duurzame beleggingen met een milieudoelstelling die niet zijn afgestemd op de EU-taxonomie?**

Het Onderliggende Fonds verbindt zich ertoe minimaal 15% te investeren in duurzame beleggingen met een milieudoelstelling zoals aangegeven in deze bijlage, zonder toezeggingen over de afstemming ervan met de EU-taxonomie.



**Wat is het minimumaandeel van sociaal duurzame beleggingen?**

Het Onderliggende Fonds kent geen minimumaandeel in sociaal duurzame beleggingen.



**Welke beleggingen zijn opgenomen in "#2 Overige"? Waarvoor zijn deze bedoeld en bestaan er ecologische of sociale minimumwaarborgen?**

Sectie “#2 Overige” omvat contanten en instrumenten voor doeleinden van liquiditeits- en portefeuillerisicobeheer. Het kan ook effecten omvatten zonder ESG-rating waarvoor de gegevens die nodig zijn om de verwezenlijking van milieu- of sociale kenmerken te meten niet beschikbaar zijn.



## Is er een specifieke index als referentiebenchmark aangewezen om te bepalen of dit financiële product is afgestemd op de ecologische en/of sociale kenmerken die dit financiële product promoot?

Ja, de Index is aangewezen als benchmark om te bepalen of het Onderliggende Fonds aansluit bij de ecologische en/of sociale kenmerken die het bevordert.

Referentiebenchmarks zijn indices waarmee wordt gemeten of het financiële product voldoet aan de ecologische of sociale kenmerken die dat product promoot.

- ***Hoe wordt de referentiebenchmark doorlopend afgestemd op alle ecologische of sociale kenmerken die dit financiële product promoot?***

In overeenstemming met de regelgeving die van toepassing is op indexsponsors (inclusief BMR), moeten indexsponsors passende controles/verificaties definiëren bij het definiëren en/of toepassen van indexmethodologieën van gereguleerde indices.

- ***Hoe wordt de afstemming van de beleggingsstrategie op de methodologie van de index doorlopend gewaarborgd?***

De beleggingsdoelstelling van het Onderliggende Fonds is om zowel de opwaartse als de neerwaartse beweging van de Index te weerspiegelen, terwijl het verschil tussen de prestaties van het Onderliggende Fonds en die van de Hint tot een minimum wordt beperkt.

- ***In welk opzicht verschilt de aangewezen index van een relevante brede marktindex?***

De S&P 500 ESG+ Index (“de Index”) is een brede, naar marktkapitalisatie gewogen index die de prestaties meet van effecten die voldoen aan duurzaamheidscriteria, terwijl de algemene weging gelijk blijft aan die van de S&P 500 (“de Index”) ). De SP500 Index is een aandelenindex die representatief is voor de belangrijkste effecten die in de Verenigde Staten worden verhandeld.



## Waar is er online meer productspecifieke informatie te vinden?

U vindt meer productspecifieke informatie op de website:

[Exchange-Traded Funds](#) | [Amundi ETF Professional Investors](#)