

## Környezeti és/vagy társadalmi jellemzők

### Rendelkezett ez a pénzügyi termék fenntartható befektetési célkitűzéssel?

Igen

Nem

A környezeti célkitűzéssel rendelkező fenntartható befektetések aránya:

az uniós taxonómia szerint környezeti szempontból fenntarthatónak minősülő gazdasági tevékenységekbe

az uniós taxonómia szerint környezeti szempontból fenntarthatónak nem minősülő gazdasági tevékenységekbe

A társadalmi célkitűzéssel rendelkező fenntartható befektetések aránya:

Környezeti/társadalmi (K/T) jellemzőket mozdított elő, és bár nem rendelkezett fenntartható befektetési célkitűzéssel, a befektetések legalább 25,54%-a olyan fenntartható befektetésekbe történt

az uniós taxonómia szerint környezeti szempontból fenntarthatónak minősülő gazdasági tevékenységekbe, amelyek környezeti célkitűzéssel rendelkeznek

az uniós taxonómia szerint környezeti szempontból fenntarthatónak nem minősülő gazdasági tevékenységekbe, amelyek környezeti célkitűzéssel rendelkeznek

amelyek társadalmi célkitűzéssel rendelkeznek

Környezeti/társadalmi jellemzőket mozdított elő, de **nem eszközt fenntartható befektetéseket**

#### Fenntartható befektetés:

olyan gazdasági tevékenységbe történő befektetés, amely hozzájárul valamely környezeti vagy társadalmi célkitűzéshez, feltéve, hogy a befektetés nem károsít jelentős mértékben egyetlen környezeti vagy társadalmi célkitűzést sem, és ha a befektetést befogadó vállalkozások helyes vállalatirányítási gyakorlatokat követnek.

#### Az uniós taxonómia

az (EU) 2020/852 rendeletben meghatározott osztályozási rendszer, amely meghatározza a **környezeti szempontból fenntartható gazdasági tevékenységek** jegyzékét. Az említett rendelet nem határozza meg a társadalmi szempontból fenntartható gazdasági tevékenységek listáját. A környezeti célkitűzéssel rendelkező fenntartható befektetések vagy megfelelnek a taxonómiának vagy nem.



### Milyen mértékben teljesültek a pénzügyi termék által előmozdított környezeti és/vagy társadalmi jellemzők?

A pénzügyi év során a termék folyamatosan előmozdította a környezeti és/vagy társadalmi jellemzőket, azáltal, hogy magasabb ESG pontszámot ért el, mint a RUSSELL 1000 GROWTH befektetési univerzum ESG pontszáma. A termék ESG pontszámának és az ESG befektetési univerzum meghatározásában az ESG teljesítmény folyamatos értékelésére került sor az értékpapír átlagos teljesítményének az értékpapír-kibocsátó iparágának teljesítményének összehasonlításával, mindhárom, környezeti társadalmi és vállalatirányítási jellemző tekintetében.

A befektetési univerzum olyan széles piaci univerzum, amely nem értékel vagy tartalmaz környezeti és/vagy társadalmi jellemzők alapján vizsgált értékpapírokat, és ezért nem célja, hogy összhangban legyen az alap által előmozdított jellemzőkkel. ESG referenciamutató nem került kijelölésre.

#### A fenntarthatósági mutatók

azt mérik, hogy mennyire sikerül elérni a pénzügyi termék által előmozdított környezeti vagy társadalmi jellemzőket.

#### Milyen eredményt mutatnak a fenntarthatósági mutatók?

Az Amundi saját ESG minősítési folyamatot dolgozott ki a „Best-in-class” megközelítés alapján.

Az egyes tevékenységi ágazatokhoz igazított minősítések célja a vállalatok működési dinamikájának értékelése.

Az alkalmazott fenntarthatósági mutató a termék ESG-pontszáma, amelyet a termék ESG befektetési univerzumának ESG-pontszámához képest mérünk.

Az időszak végén:

- A portfólió súlyozott átlagos ESG minősítése -0,359 (D).
- Az ESG befektetési univerzum súlyozott átlagos ESG minősítése -0,386 (D).

Az Amundi ESG minősítése, amelyet az ESG pontszám meghatározásához használunk, egy ESG kvantitatív pontszám, amelyet hét fokozatra bontunk le, A-tól (a legjobb pontszámok univerzuma) G-ig (a legrosszabb).

Az Amundi ESG minősítési skálán a kizárási listára tartozó értékpapírok G besorolásúnak felelnek meg. A vállalati kibocsátók esetében az ESG-teljesítményt globálisan és a releváns kritériumok szintjén, az ágazat átlagos teljesítményével összehasonlítva, a három ESG-dimenzió kombinációjaként értékeljük:

- **Környezeti dimenzió:** azt vizsgálja, hogy a kibocsátók képesek-e kontrollálni közvetlen és közvetett környezeti hatásukat energiafogyasztásuk korlátozásával, üvegházhatásúgáz-kibocsátásuk csökkentésével, az erőforrások kimerülése elleni küzdelemmel és a biológiai sokféleség védelmével.
- **Társadalmi dimenzió:** azt méri, hogy a kibocsátó hogyan működik két különböző fogalom alapján: a kibocsátó humántőke-fejlesztési stratégiája és az emberi jogok tiszteletben tartása;
- **Vállalatirányítási dimenzió:** Ez a dimenzió értékeli a kibocsátó azon képességét, hogy biztosítsa a hatékony vállalatirányítási keret alapjait, és hosszú távon értéket teremtsen.

Az Amundi ESG minősítés által alkalmazott módszertan 38 általános (tevékenységtől függetlenül minden vállalatra vonatkozó) vagy ágazatspecifikus kritériumot alkalmaz, amelyeket szektoronként súlyozunk, és a kibocsátóval kapcsolatos hírnévre, működési hatékonyságra és szabályozásra gyakorolt hatásuk alapján veszünk figyelembe.

Az Amundi ESG minősítéseit vagy globálisan fejezik ki a három E, S és G dimenzió mentén, vagy külön-külön bármely környezeti vagy társadalmi tényező alapján.

### ... és a korábbi időszakokkal összehasonlítva?

Az előző időszak végén a portfólió súlyozott átlagos ESG minősítése  $-0,24$  (D), az ESG befektetési univerzum súlyozott átlagos ESG minősítése pedig  $-0,36$  (D) volt.

### Melyek voltak a pénzügyi termék által részben megvalósított fenntartható befektetések célkitűzései, és hogyan járult hozzá a fenntartható befektetés ezekhez a célkitűzésekhez?

A fenntartható befektetések célja olyan befektetést befogadó vállalkozásokba történő befektetés, amelyek két kritériumnak kívánnak megfelelni:

1. a legjobb környezeti és társadalmi gyakorlatok követése; és
2. a környezetet és a társadalmat károsító termékek előállításának vagy szolgáltatások nyújtásának elkerülése.

Ahhoz, hogy úgy lehessen tekinteni, hogy a befektetést befogadó vállalkozás hozzájárul a fenti célkitűzéshez, tevékenységi ágazatán belül legalább egy lényeges, környezeti vagy társadalmi tényezője tekintetében a „legjobban teljesítőnek” kell lennie.

A „legjobban teljesítő” vállalkozás definíciója az Amundi saját ESG-módszertanán alapul, amelynek célja a befektetést befogadó vállalkozás ESG teljesítményének mérése. Ahhoz, hogy egy befektetést befogadó vállalkozás „legjobban teljesítőnek” minősüljön, ágazatán belül legalább egy lényeges környezeti vagy társadalmi tényező tekintetében a legjobb első három minősítéssel (A, B vagy C, az A-tól G-ig terjedő minősítési skálán) kell teljesítenie. A lényeges környezeti és társadalmi tényezőket ágazati szinten határozzuk meg. A lényeges tényezők azonosítása az Amundi ESG elemzési keretrendszerén alapul, amely egyesíti a nem-pénzügyi adatok és a kapcsolódó ágazati és fenntarthatósági témák kvalitatív elemzését. A lényegesként azonosított tényezők több mint 10%-kal járulnak hozzá a teljes ESG-pontszámhoz. Az energiaágazat esetében például a lényeges tényezők a következők: kibocsátás és energia, biológiai sokféleség és szennyezés, egészség és biztonság, helyi közösségek és emberi jogok.

Az ágazatok és tényezők teljeskörű áttekintéséhez kérjük olvassa el az Amundi ESG szabályozói nyilatkozatát, amely a [www.amundi.lu](http://www.amundi.lu) oldalon található.

A fenti célkitűzésekhez való hozzájárulás érdekében a befektetést befogadó vállalkozásnak nem lehet jelentős kitétsége olyan tevékenységeknek (pl. dohány, fegyverek, szerencsejáték, szén, légi közlekedés, hústermelés, műtrágya- és növényvédőszer-gyártás, egyszer használatos műanyagok gyártása), amelyek nem egyeztethetők össze ezekkel a kritériumokkal.

A befektetés fenntartható jellegét a befektetést befogadó vállalkozás szintjén értékeljük.

A főbb káros hatások a befektetési döntéseknek a fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt legjelentősebb negatív hatásai, amelyek a környezeti, társadalmi és munkavállalói kérdésekkel, az emberi jogok tiszteletben tartásával, a korrupció elleni küzdelemmel és a vesztegetés elleni küzdelemmel kapcsolatosak.

## A pénzügyi termék által részben megvalósított fenntartható befektetések hogyan kerültek el a jelentős károkozást a környezeti vagy társadalmi szempontból fenntartható befektetési célkitűzések tekintetében?

Annak érdekében, hogy a fenntartható befektetések ne okozzanak jelentős kárt (Do no significant harm / DNSH), az Amundi két szűrőt használ:

Az első DNSH-szűrő a szabályozástechnikai standardok 1. mellékletének 1. táblázatában szereplő, főbb káros hatásokra vonatkozó kötelező mutatók nyomon követésére támaszkodik, amennyiben megbízható adatok állnak rendelkezésre (pl. a befektetést befogadó vállalkozások ÜHG-intenzitása), mutatók (pl. szén-dioxid-intenzitás) és konkrét küszöbértékek vagy szabályok (pl. hogy a befektetést fogadó vállalkozás szén-dioxid-intenzitása nem tartozik az ágazat utolsó deciliséhez) kombinációján keresztül.

Az Amundi kizárási politikájában már figyelembe veszi a főbb káros hatásokat az Amundi Felelős Befektetési Politikájának részeként. Ezek a kizárások, amelyek a fent részletezett szűrőkön felül érvényesek, a következő témákat ölelik fel: a vitatott fegyverekre vonatkozó kizárások, az ENSZ Globális Megállapodás elveinek megsértése, szén és dohány.

Az első szűrőben szereplő konkrét fenntarthatósági tényezőknél túl az Amundi egy második szűrőt is definiált, amely nem veszi figyelembe a fenti kötelező főbb káros hatás mutatókat annak ellenőrzése érdekében, hogy a vállalat általános környezeti vagy társadalmi szempontból nem teljesít-e rosszul az ágazatába tartozó más vállalatokhoz képest, amely megfelel az Amundi ESG minősítés E-nél magasabb vagy azzal egyenlő környezeti vagy társadalmi pontszámnak.

### Hogyan vették figyelembe a fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt káros hatásokra vonatkozó mutatókat?

A káros hatások mutatói a fenti első „jelentős károkozás elkerülését célzó elv” (DNSH) szűrőben részletezettek szerint lettek figyelembe véve.

Az első DNSH-szűrő az (EU) 2022/1288 felhatalmazáson alapuló rendelet 1. mellékletének 1. táblázatában szereplő, főbb káros hatásokra vonatkozó kötelező mutatók nyomon követésére támaszkodik, amennyiben megbízható adatok állnak rendelkezésre, a következő mutatók és egyedi küszöbértékek vagy szabályok kombinációján keresztül:

- CO<sub>2</sub>-intenzitása nem tartozik az utolsó decilisbe az ágazatán belüli más vállalatokhoz képest (csak a nagy intenzitású ágazatokra vonatkozik), és
- az igazgatótanács sokszínűsége nem tartozik az utolsó decilisbe az ágazatába tartozó más vállalatokhoz képest, és
- a vállalat tisztázza bármilyen munkakörülményekkel és emberi jogokkal kapcsolatos vitáját,
- a vállalat tisztázza bármilyen biodiverzitással és szennyezéssel kapcsolatos vitáját.

Az Amundi kizárási politikájában már figyelembe veszi a főbb káros hatásokat az Amundi Felelős Befektetési Politikájának részeként. Ezek a kizárások, amelyek a fent részletezett szűrőkön felül érvényesek, a következő témákat ölelik fel: a vitatott fegyverekre vonatkozó kizárások, az ENSZ Globális Megállapodás elveinek megsértése, szén és dohány.

### A fenntartható befektetéseket hozzáigazították-e az OECD multinacionális vállalkozásokra vonatkozó irányelveihez és az üzleti vállalkozások emberi jogi felelősségére vonatkozó ENSZ-irányelvekhez? Részletek:

Igen, az OECD multinacionális vállalatokra vonatkozó irányelvei és az üzleti vállalkozások emberi jogi felelősségére vonatkozó ENSZ-irányelvek beépülnek az Amundi ESG pontozási módszertanába.

Az Amundi saját fejlesztésű ESG-minősítő eszköze a kibocsátókat az adatszolgáltatók által rendelkezésre bocsátott adatok alapján értékeli. Például a modellnek van egy külön kritériuma, a „Közösségi szerepvállalás és Emberi jogok”, amelyet minden ágazatra alkalmaznak, az emberi jogokhoz kapcsolódó egyéb kritériumok mellett, beleértve a társadalmilag felelős ellátási láncokat, a munkakörülményeket és a munkaügyi kapcsolatokat. Ezenkívül az Amundi legalább negyedévente nyomon követi a vitás ügyeket, beleértve az emberi jogok megsértésével azonosított vállalatokat is. Amikor egy vitatott ügy merül fel, az Amundi elemzői értéklik a helyzetet, és pontozzák a vitatott ügyet (saját pontozási módszertanuk segítségével), és meghatározzák a legjobb cselekvési módot. A pontokat az Amundi negyedévente frissíti a trendek és a helyreállítási erőfeszítések nyomon követése érdekében.

Az uniós taxonómia meghatározza a jelentős károkozás elkerülését célzó elvet, amely szerint a taxonómiához igazodó befektetések nem sérthetik jelentősen az uniós taxonómia célkitűzéseit, és egyedi uniós kritériumok tartoznak hozzá.

A jelentős károkozás elkerülését célzó elv kizárólag a pénzügyi termék alapjául szolgáló azon befektetésekre vonatkozik, amelyek figyelembe veszik a környezeti szempontból fenntartható gazdasági tevékenységekre vonatkozó uniós kritériumokat. Az e pénzügyi termék többi részének alapjául szolgáló befektetések nem veszik figyelembe a környezeti szempontból fenntartható gazdasági tevékenységekre vonatkozó uniós kritériumokat.

A többi fenntartható befektetés sem sértheti jelentősen a környezeti és társadalmi célkitűzéseket.



## Hogyan vette figyelembe a pénzügyi termék a fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb káros hatásokat?

A termék figyelembe veszi az (EU) 2022/1288 felhatalmazáson alapuló rendeletének 1. mellékletének 1. táblázata szerinti, a termék stratégiájára alkalmazandó összes kötelező főbb káros hatást, és a (normatív és ágazati) kizárási politikák, részvényesi szerepvállalási és szavazási megközelítések kombinációjára támaszkodik:

- **Kizárás:** Az Amundi normatív, tevékenységalapú és szektoralapú kizárási szabályokat határozott meg, amelyek lefedik a közzétételi rendeletben felsorolt főbb káros fenntarthatósági mutatókat.
- **ESG-tényezők integrációja:** Az Amundi alkalmazza az aktívan kezelt nyílt végű alapjaira alapértelmezés szerint alkalmazott ESG-integrációs minimumszabványokat (a G minősítésű kibocsátók kizárása és a vonatkozó referenciaértéknél magasabb súlyozott átlagú ESG-pontszám). Az Amundi ESG minősítési megközelítésében alkalmazott 38 kritériumot úgy alakítottuk ki, hogy figyelembe vegyék a fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb hatásokat, valamint a végrehajtott mérséklés minőségét is.
- **Részvényesi szerepvállalás:** A részvényesi szerepvállalás folyamatos és célorientált folyamat, amelynek célja a befektetést befogadó vállalkozások tevékenységeinek vagy magatartásának befolyásolása. A szerepvállalási tevékenységek célja két kategóriába sorolható: a kibocsátó bevonása a környezeti és társadalmi dimenzió integrálásának javítása érdekében, a kibocsátó bevonása a társadalom és a globális gazdaság számára lényeges környezeti, társadalmi és emberi jogokkal kapcsolatos vagy egyéb fenntarthatósági kérdésekre gyakorolt hatásának javítása érdekében.
- **Szavazás:** Az Amundi szavazati politikája az értékteremtést befolyásoló hosszú távú kérdések holisztikus elemzésére reagál, beleértve a lényeges ESG-kérdéseket is. További információért kérjük tekintse meg az Amundi Szavazati Politikáját.
- **Vitatott ügyek monitorozása:** Az Amundi kifejlesztett egy vitakövető rendszert, amely három külső adatszolgáltatóra támaszkodik az ellentmondások és súlyosságuk szisztematikus nyomon követéséhez. Ezt a kvantitatív megközelítést aztán az egyes súlyos viták mélyreható értékelésével egészítjük ki, amelyet ESG-elemzők végeznek, és rendszeres időközönként felülvizsgálják azok alakulását. Ez a megközelítés az Amundi összes alapjára vonatkozik.

A főbb káros hatások figyelembevételével kapcsolatos további részletekért kérjük, olvassa el az Amundi Fenntartható Finanszírozásra vonatkozó közzétételi nyilatkozatát, amely a [www.amundi.com](http://www.amundi.com) címen érhető el.

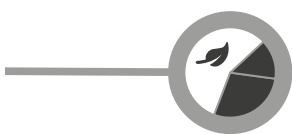


## Melyek voltak a pénzügyi termék legfontosabb befektetési?

Legnagyobb befektetések	Ágazat	Alágazat	Eszközök %	Ország
AMAZON.COM INC	Fogyasztói szolgáltatások	Fogyasztói diszkrionális termékek forgalmazása és kiskereskedelem	7,67%	Amerikai Egyesült Államok
MICROSOFT CORP	Információs technológia	Szoftver és szolgáltatások	7,52%	Amerikai Egyesült Államok
ALPHABET INC CL C	Kommunikációs szolgáltatások	Média és szórakozás	7,35%	Amerikai Egyesült Államok
APPLE INC	Információs technológia	Technológia Hardver és berendezések	4,67%	Amerikai Egyesült Államok
ELI LILLY & CO	Egészségügy	Gyógyszeripar Biotechnológia és élettudományok	4,06%	Amerikai Egyesült Államok
MASTERCARD INC-CL A	Pénzügyek	Pénzügyi szolgáltatások	4,02%	Amerikai Egyesült Államok
AMPHENOL CORP CLA	Információs technológia	Technológiai hardver és berendezések	3,44%	Amerikai Egyesült Államok
INTUIT INC	Információs technológia	Szoftver és szolgáltatások	2,83%	Amerikai Egyesült Államok
ADOBE INC	Információs technológia	Szoftver és szolgáltatások	2,67%	Amerikai Egyesült Államok

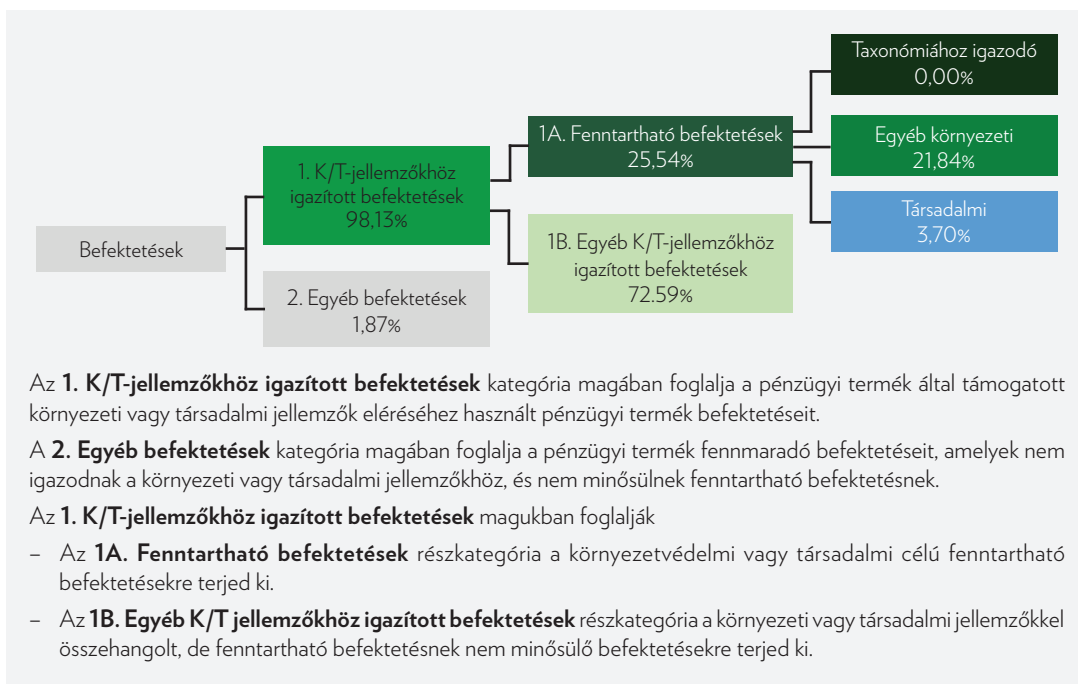
A lista azokat a befektetéseket tartalmazza, amelyek a referencia-időszakban (2023.07.01.–2024.06.30.) a pénzügyi termék befektetéseinek legnagyobb arányát tették ki.

Legnagyobb befektetések	Ágazat	Alágazat	Eszközők %-a	Ország
MOTOROLA SOLUTIONS INC	Információs technológia	Technológiai hardver és berendezések	2,52%	Amerikai Egyesült Államok
QUALCOMM INC	Információs technológia	Félvezetők és félvezető berendezések	2,31%	Amerikai Egyesült Államok
VERTEX PHARMACEUTIC	Egészségügy	Gyógyszeripar Biotechnológia és élettudományok	2,29%	Amerikai Egyesült Államok
TJX COMPANIES INC	Fogyasztói szolgáltatások	Fogyasztói diszkrécionális termékek forgalmazása és kiskereskedelem	2,26%	Amerikai Egyesült Államok
UBER TECHNOLOGIES INC	Ipar	Közlekedés	2,23%	Amerikai Egyesült Államok
INTUITIVE SURGICAL INC	Egészségügy	Egészségügyi berendezések és szolgáltatások	2,23%	Amerikai Egyesült Államok



## Mekkora volt a fenntarthatósággal kapcsolatos befektetések aránya?

### Milyen volt az eszközallokáció?



Az **1. K/T-jellemzőkhöz igazított befektetések** kategória magában foglalja a pénzügyi termék által támogatott környezeti vagy társadalmi jellemzők eléréséhez használt pénzügyi termék befektetéseit.

A **2. Egyéb befektetések** kategória magában foglalja a pénzügyi termék fennmaradó befektetéseit, amelyek nem igazodnak a környezeti vagy társadalmi jellemzőkhöz, és nem minősülnek fenntartható befektetésnek.

Az **1. K/T-jellemzőkhöz igazított befektetések** magukban foglalják

- Az **1A. Fenntartható befektetések** részkategória a környezetvédelmi vagy társadalmi célú fenntartható befektetésekre terjed ki.
- Az **1B. Egyéb K/T jellemzőkhöz igazított befektetések** részkategória a környezeti vagy társadalmi jellemzőkkel összehangolt, de fenntartható befektetésnek nem minősülő befektetésekre terjed ki.

### Mely gazdasági ágazatokban hajtották végre a befektetéseket?

Ágazat	Alágazat	Eszközők %-a
Információs technológia	Szoftver és szolgáltatások	16,86%
Fogyasztói szolgáltatások	Fogyasztói diszkrécionális termékek forgalmazása és kiskereskedelem	13,88%
Információs technológia	Technológia Hardver és berendezések	12,34%
Egészségügy	Gyógyszeripar Biotechnológia és élettudományok	10,04%
Pénzügyek	Pénzügyi szolgáltatások	9,01%
Kommunikációs szolgáltatások	Média és szórakozás	8,79%
Információs technológia	Félvezetők és félvezető berendezések	7,75%
Egészségügy	Egészségügyi berendezések és szolgáltatások	3,33%
Ipar	Termelési eszközök	2,88%
Ipar	Közlekedés	2,23%

Az **eszközallokáció** az egyes eszközőkbe történő befektetések arányát írja le.

Az uniós taxonómiának való megfelelés érdekében a **fosszilis gáza** vonatkozó kritériumok magukban foglalják a kibocsátások korlátozását és a megújuló energiára vagy alacsony szén-dioxid kibocsátású üzemanyagokra való átállást 2035 végéig.

Az **atomenergia** esetében a kritériumok közé tartoznak az átfogó biztonsági és hulladékkezelési szabályok.

A **támogató tevékenységek** közvetlenül támogatják más tevékenységek környezeti célkitűzéseikhez való jelentős hozzájárulását.

Az **átállási tevékenységek** olyan tevékenységek, amelyek esetében még nem állnak rendelkezésre alacsony karbonintenzitású alternatívák, és amelyek többek között a legjobb teljesítménynek megfelelő üvegház-hatású gázkibocsátási szinttel rendelkeznek.

Ágazat	Alágazat	Eszközök %-a
Fogyasztói szolgáltatások	Fogyasztói szolgáltatások	2,12%
Ipar	Kereskedelmi és szakmai szolgáltatások	1,90%
Pénzügyek	Biztosítás	1,89%
Alapvető fogyasztási cikkek	Élelmiszer, ital és dohány	1,78%
Energia	Energetikai berendezések és szolgáltatások	1,73%
Alapvető fogyasztási cikkek	Háztartási és személyi termékek	1,69%
Deviza	Deviza	-0,10%
Készpénz	Készpénz	1,87%



## A környezeti célkitűzéssel rendelkező fenntartható befektetések milyen mértékben igazodtak az uniós taxonómiához?

Az alap környezeti és társadalmi jellemzőket is előmozdít. Az alap nem vállalt kötelezettséget arra, hogy befektetéseit az uniós taxonómiához igazítja, a beszámolási időszakban eszközeinek 0,00%-át fektetett be az uniós taxonómiához igazodó fenntartható befektetésekre.

### A pénzügyi termék fosszilis gázzal és/vagy atomenergiával kapcsolatos olyan tevékenységekbe fektetett be, amelyek megfelelnek az uniós taxonómiának?

- Igen:  
 Fosszilis gázba  Atomenergiába  
 Nem

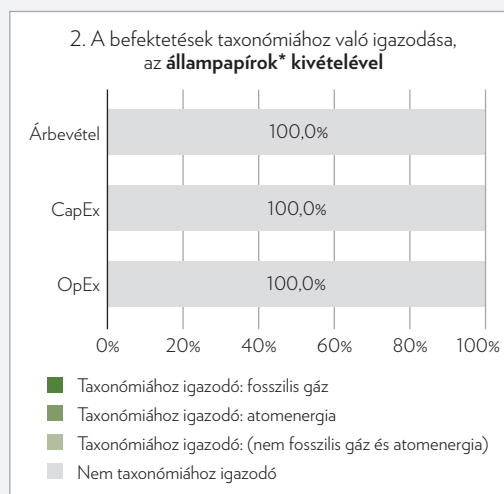
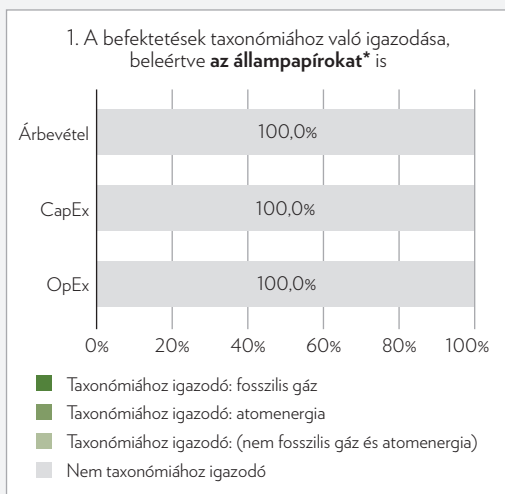
Az időszak során nem álltak rendelkezésre megbízható adatok a fosszilis gáz- és atomenergia uniós taxonómiához való igazodásáról.

<sup>1</sup> A fosszilis gázzal és/vagy az atomenergiával kapcsolatos tevékenységek csak akkor felelnek meg az uniós taxonómiának, ha hozzájárulnak az éghajlatváltozás korlátozásához (az éghajlatváltozás mérséklése), és nem sértik jelentősen az uniós taxonómia célkitűzéseit – lásd a bal oldali margón található magyarázó megjegyzést. Az uniós taxonómiának megfelelő, fosszilis gázzal és atomenergiával kapcsolatos gazdasági tevékenységekre vonatkozó teljes kritériumrendszert az (EU) 2022/1214 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet határozza meg.

A taxonómiához igazodó tevékenységeket a következők arányában kell kifejezni:

- a befektetést befogadó vállalkozások zöld tevékenységeiből származó bevétel részesedését tükröző **árbevétel**,
- a befektetést befogadó vállalkozások zöld, pl. a zöld gazdaságra való áttérés érdekében eszközölt befektetéseit mutató **tőkekiadások (CapEx)**
- a befektetést befogadó vállalkozások zöld operatív tevékenységeit tükröző **működési költségek (OpEx)**.

**Az alábbi diagramok zöld színnel mutatják be az uniós taxonómiához igazodó befektetések százalékos részarányát. Mivel az állampapírok\* taxonómiához való igazodásának meghatározására nem létezik megfelelő módszer, az első diagram a pénzügyi termék összes befektetéséhez viszonyítva mutatja be a taxonómiához való igazodást, beleértve az állampapírokat is, míg a második diagram csak a pénzügyi termék állampapíroktól eltérő befektetéseire viszonyítva mutatja be a taxonómiához való igazodást.**



\* E diagramok alkalmazásában az „állampapírok” minden állampapír-kitettséget magukban foglalnak.

● **Mekkora volt az átállási és támogató tevékenységekbe történő befektetések részaránya?**

2024.06.30-án a bevétel és/vagy a zöldkötvény-bevétel felhasználására vonatkozó adatokat alapul véve az alap részesedése az átmeneti tevékenységekbe történő befektetésekből 0.00%, a támogató tevékenységekbe történő befektetések aránya pedig 0.00% volt. Az alap befektetéseinek az uniós taxonómiához való igazodási arányát sem az alap könyvvizsgálói, sem harmadik fél nem ellenőrizte.

● **Hogyan viszonyult az uniós taxonómiához igazodó befektetések százalékos aránya a korábbi referencia-időszakokhoz?**

Az előző időszak végén a Taxonómiához igazodó befektetések aránya 0,00% volt.



**Mekkora volt az uniós taxonómiához nem igazodó, környezeti célkitűzéssel rendelkező fenntartható befektetések részaránya?**

A taxonómiához nem igazodó környezeti célkitűzéssel rendelkező fenntartható befektetések aránya az időszak végén 21,84% volt.

Ez annak tudható be, hogy egyes kibocsátók az SFDR-rendelet értelmében fenntartható befektetésnek minősülnek, de tevékenységük egy része nem igazodik az uniós taxonómia szabványaihoz, vagy amelyekre vonatkozóan még nem állnak rendelkezésre adatok az uniós taxonómia értékelés elvégzéséhez.



**Mekkora volt a társadalmi szempontból fenntartható befektetések részaránya?**

A társadalmi szempontból fenntartható befektetések aránya az időszak végén 3,70% volt.



**Milyen befektetések kerültek az „egyéb befektetések” kategóriába, mi volt ezeknek a céljuk és érvényesültek-e minimális környezeti vagy társadalmi biztosítékok?**

A „#2 Egyéb” kategória magában foglalja a likviditás és portfóliókockázat-kezelés céljából tartott készpénzt és egyéb eszközöket. A nem minősített kötvények és részvények esetében minimális környezetvédelmi és társadalmi biztosítékok vannak érvényben az ENSZ Globális Megállapodás alapelvei alapján végzett ellentmondásos szűrés révén. Ide tartozhatnak azok az ESG-minősítéssel nem rendelkező értékpapírok is, amelyek esetében nem állnak rendelkezésre a környezeti vagy társadalmi jellemzők elérésének méréséhez szükséges adatok.



**Milyen intézkedéseket hoztak a környezeti és/vagy társadalmi jellemzők teljesítése érdekében a referencia-időszakban?**

A portfóliókezelési rendszerben folyamatosan rendelkezésre állnak a fenntarthatósági mutatók, amelyek lehetővé teszik a portfólió menedzserek számára, hogy értékeljék befektetési döntéseik hatását.

Ezek a mutatók be vannak ágyazva az AMUNDI kontroll-keretrendszerébe, és a felelősségi körök megoszlanak a befektetési csapatok által végzett kontrollok első szintje és a kockázati csapatok által végzett kontrollok második szintje között, amelyek folyamatosan nyomon követik az alap által támogatott környezeti vagy társadalmi jellemzőknek való megfelelést.



**Hogyan teljesített a pénzügyi termék a referenciamutatóhoz képest?**

Ennek a terméknek nincs ESG referenciamutatója.

● **Miben tér el a referenciamutató az általános piaci indexektől?**

Ennek a terméknek nincs ESG referenciamutatója.

● **Hogyan teljesített a pénzügyi termék a fenntarthatósági mutatók tekintetében annak megállapítása szempontjából, hogy a referenciamutató mennyire igazodik az előmozdított környezeti vagy társadalmi jellemzőkhöz?**

Ennek a terméknek nincs ESG referenciamutatója.

● **Hogyan teljesített a pénzügyi termék a kijelölt referenciamutatóhoz képest?**

Ennek a terméknek nincs ESG referenciamutatója.

● **Hogyan teljesített a pénzügyi termék az általános piaci indexhez képest?**

Ennek a terméknek nincs ESG referenciamutatója.

Olyan környezeti célkitűzéssel rendelkező fenntartható befektetések, amelyek **nem veszik figyelembe** az (EU) 2020/852 rendelet szerinti, környezeti szempontból fenntartható gazdasági tevékenységekre vonatkozó kritériumokat.

A referenciamutatók annak mérésére szolgáló indexek, hogy a pénzügyi termék képes-e elérni az általa előmozdított környezeti vagy társadalmi jellemzőket.