



Periodieke informatieverstopping voor de financiële producten als bedoeld in artikel 8, leden 1, 2 en 2 bis, van Verordening (EU) 2019/2088 en artikel 6, lid 1, van Verordening (EU) 2020/852

Benaming van het product: Oxylife DNCA Eurose
Identificatie juridische entiteit: AXA BELGIUM NV

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

Duurzame belegging: een belegging in een economische activiteit die bijdraagt aan het behalen van een ecologische of sociale doelstelling, mits deze belegging geen ernstige afbreuk doet aan ecologische 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. Die verordening bevat is geen lijst van sociaal duurzame economische activiteiten. Duurzame beleggingen met een ecologische milieudoelstelling kunnen wel of niet op de taxonomie zijn afgestemd.

Heeft dit financiële product een duurzame beleggingsdoelstelling?



Ja



Nee



Dit product heeft de volgende duurzame beleggingen met een ecologische doelstelling gedaan:

_____ %



in economische activiteiten die volgens de EU-Taxonomie als ecologisch duurzaam gelden



in economische activiteiten die volgens de EU-taxonomie niet als ecologisch duurzaam gelden



Dit product heeft de volgende duurzame beleggingen met een sociale doelstelling gedaan: _____ %



Dit product **promootte ecologische en/of sociale (E/S) kenmerken**. Hoewel duurzaam beleggen niet het doel ervan was, had het een minimum van 53,3% duurzame beleggingen



met een ecologische doelstelling in economische activiteiten die volgens de EU-taxonomie als ecologisch duurzaam gelden



met een ecologische doelstelling in economische activiteiten die volgens de EU-taxonomie als ecologisch duurzaam gelden



met een sociale doelstelling



Dit product promootte (E/S) kenmerken, maar heeft niet duurzaam belegd



In hoeverre is voldaan aan de ecologische en/of sociale kenmerken die dit financiële product promoot?

Het fonds heeft governance-, ecologische, sociale en maatschappelijke kenmerken gepromoot.

Het beheerteam van het fonds vertrouwt op een eigen tool die informatie over milieu, maatschappij en governance integreert: ABA (Above and Beyond Analysis).

Bij het promoten van deze kenmerken heeft het fonds voornamelijk rekening gehouden met de volgende ESG-kwesties:

- Milieu: uitstoot van broeikasgassen, luchtvervuiling, watervervuiling, waterverbruik, landgebruik.
- Sociaal: buitensporige beloning van managers, genderongelijkheid, gezondheids- en veiligheidskwesties, kinderarbeid.
- Governance: toezicht houden op corruptie en omkoping, belastingontduiking.
- Algemene ESG-kwaliteitsbeoordeling.

In deze context werd bij het beleggingsproces op basis van aandelenselectie rekening gehouden met een interne Corporate Responsibility-rating dankzij een extra-financiële analyse via de eigen ABA-tool, met een "best in universe"-benadering (selectie van het beleggingsuniversum ongeacht de sectoractiviteit).

Het fonds heeft geen benchmark gebruikt om de ESG-kenmerken te behalen die door het fonds worden gepromoot.

• Hoe hebben de duurzaamheidsindicatoren gepresteerd?

De duurzaamheidsindicatoren die het fonds voor particuliere emittenten gebruikte, waren:

- De Corporate Responsibility-rating van de eigen ABA-tool (Above and Beyond Analysis): de belangrijkste duurzaamheidsindicator die door het fonds wordt gebruikt, is de ABA-rating voor maatschappelijk verantwoord ondernemen, onderverdeeld in vier pijlers: aandeelhoudersverantwoordelijkheid, milieuverantwoordelijkheid, sociale verantwoordelijkheid en sociale verantwoordelijkheid.
- Blootstelling aan de overgang naar een duurzame economie: de beheermaatschappij voltooit haar analyse met een beoordeling van de blootstelling van bedrijven aan de overgang naar een duurzame economie. Deze blootstelling is gebaseerd op vijf pijlers: demografische transitie, gezondheidstransitie, economische transitie, leefstijltransitie en ecologische transitie.
- Blootstelling aan de Sustainable Development Goals (SDG's) van de VN: de beheermaatschappij beoordeelt voor elk bedrijf het aandeel van de inkomsten dat verband houdt met een van de 17 Sustainable Development Goals van de VN.
- Koolstofgegevens: koolstofvoetafdruk (ton CO₂/M\$ belegd) van de

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

portefeuille van het fonds.

- Koolstofintensiteit: (t CO₂/m\$ aan inkomsten) van de portefeuille van het fonds.
- Het aandeel van de belegde portefeuille van het fonds in de lijst van "Ergste overtreders" die door de beheermaatschappij wordt bijgehouden; Deze lijst bestaat uit de emittenten die het meeste risico lopen vanuit het oogpunt van maatschappelijke verantwoordelijkheid. Deze lijst wordt opgesteld op basis van grote controverses, na analyse door de leden van het SRI-team en na validatie door het Comité voor de monitoring van duurzaam beleggen.

Prestaties van duurzaamheidsindicatoren voor particuliere emittenten per 29/12/2023

duurzaamheidsindicatoren	Prestaties van duurzaamheidsindicatoren
ABA-verantwoordelijkheid	5,06/10
Blootstelling aan de transitie naar een duurzame economie	22.43% van de omzet
% blootstelling aan SDG's	22.43% van de omzet
Ecologische voetafdruk	481
Koolstof intensiteit	936
% in de lijst van "Ergste overtreders"	0%

Voor openbare emittenten werden de volgende duurzaamheidsindicatoren gebruikt:

- De eigen ABA-tool (*Above and Beyond Analysis*): een model voor de rating van openbare emittenten op basis van 4 pijlers: governance, milieu, sociaal en maatschappelijk.
- Het profiel "Klimaat": de beheermaatschappij vult deze analyse aan met een evaluatie van het profiel "Klimaat" op basis van de energiemix en de evolutie ervan, de koolstofintensiteit en de hulpbronnenvoorraad.
- Koolstofintensiteit: (t CO₂/m\$ aan inkomsten) van de portefeuille van het fonds.
- Het aandeel van de portefeuille in offensieve internationale normen op basis van verschillende criteria zoals: respect voor vrijheid, kinderarbeid, mensenrechten, martelpraktijken, witwassen van geld, enz.

Prestaties van duurzaamheidsindicatoren voor openbare emittenten per 29/12/2023

duurzaamheidsindicatoren		Prestaties van duurzaamheidsindicatoren
Openbare ABA-beoordeling		5,42/10
Klimaat / Energiemix Profiel	Bio en afval	8,59%
	Vernieuwbaar	5,06%
	Hydraulica	2,43%
	Geothermische energie	1,75%
	Nucleair	10,05%
	Ruwe olie en LNG	35,80%
	Aardgas	32,96%
	Houtskool	3,35%
	Turf	0,00%
Koolstof intensiteit		222
% in internationale offensieve normen		0%



... en in vergelijking met voorafgaande perioden?

Voor het boekjaar 2023 bleef de rating voor maatschappelijk verantwoord ondernemen over de periode stabiel op 5,1 voor particuliere emittenten. De openbare ABA-rating verbetert jaar op jaar, van 5,3 in 2022 naar 5,4 in 2023. Beide scores respecteren de minimale inzet (2/10). Het aandeel aandelen is verlaagd zonder dat dit invloed heeft op de gemiddelde portefeuillescore. Ondanks het grote aantal obligaties dat uit de portefeuille is gestapt (uiteeraard door hun looptijd) en tegelijkertijd het grote aantal instromen, is de omzet enerzijds in termen van emittenten lager, en anderzijds heeft het beheerteam zich ingespannen om in zijn beleggingskeuzes een actieve discipline in dit opzicht te behouden.

De blootstelling aan duurzame transitie nam licht toe (+4 punten: van 18,1% in 2022 naar 22,4% in 2023). Dit resultaat is te verklaren door de verbetering van de transparantie van bedrijven.

Er zijn geen bedrijven op de lijst met ergste overtreders aanwezig in de portefeuille

 Wat waren de doelstellingen van de duurzame beleggingen die het financieel product gedeeltelijk heeft gedaan en hoe droeg de duurzame belegging bij tot die doelstellingen?

De doelstellingen van de duurzame beleggingen van het fonds waren de bijdragen van de emittenten in de portefeuille aan de Sustainable Development Goals (SDG's) van de Verenigde Naties. De subsidiabiliteitsvoorwaarden op dit punt zijn de volgende:

- Minimaal 5% van de omzet draagt bij aan de SDG's en duurzame activiteit, volgens de interne duurzame classificatie van duurzame transitieactiviteiten (demografische transitie en/of gezondheidstransitie en/of economische transitie en/of leefstijltransitie en/of ecologische transitie).
- Minimale beoordeling voor maatschappelijk verantwoord ondernemen van 2 op 10 (rekening houdend met controverses en voornaamste negatieve effecten in combinatie met het uitsluitingsbeleid, integratie van het beginsel dat geen aanzienlijke schade mag worden toegebracht aan een ecologische of sociale doelstelling.
- Een minimumscore van 2 op 10 op governance (corporate governance praktijken).

De minimumscore van 2 op 10 (Maatschappelijk verantwoord ondernemen van de ABA-tool) is daarom in overeenstemming met de doelstelling om geen significante schade toe te brengen aan sociale en milieudoelstellingen.

 Hoe hebben de duurzame beleggingen die het financieel product gedeeltelijk heeft gedaan geen ernstige afbreuk gedaan aan ecologische of sociaal duurzame beleggingsdoelstellingen?

De belangrijkste ongunstige effecten (Principal Adverse Impacts of "PAI") van de activiteiten van de bedrijven op het milieu en de sociale doelstellingen zijn rechtstreeks opgenomen in de ABA-rating voor maatschappelijk verantwoord ondernemen (waarin de indicatoren van negatieve effecten op duurzaamheidsfactoren in tabel 1 van bijlage 1 van de SFDR RTS zijn opgenomen) en hebben mogelijk geleid tot een verlaging van de ABA-rating tot onder de minimumrating.

In dit kader heeft de beheermaatschappij, in overeenstemming met haar uitsluitingsbeleid, de

volgende uitsluitingen geïmplementeerd:

- Thermische kolen en onconventionele olie en gas: de beheermaatschappij heeft bedrijven die zich bezighouden met thermische kolen en onconventionele olie- en gasactiviteiten uitgefaseerd;
- Controversiële wapens: emittenten werden uitgesloten van alle portefeuilles van de beheermaatschappij;
- Niet-naleving van het UN Global Compact: Emittenten die zich schuldig maakten aan ernstige schendingen van de beginselen van het UN Global Compact werden opgenomen in de lijst van "Worst Offenders" van de beheermaatschappij en uitgesloten van alle portefeuilles.

Per 29 december 2023 zijn er geen overtredingen vastgesteld en zijn er geen bedrijven die betrokken zijn bij thermische kolen en onconventionele koolwaterstoffen opgenomen in de portefeuille van de beheermaatschappij.

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

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

Het gebruik van de 14 verplichte PAI's (Principal Adverse Impacts) en de 3 optionele PAI's droeg bij tot de totstandkoming van een Corporate Responsibility Note. Een minimumscore van 2 op 10 is in overeenstemming met de DNSH-benadering (Do No Significant Harm to Social or Environmental Objectives), naast twee bindende PAI's (PAI 10 – UNGC Violation en PAI 14 – Controversiële wapens).

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

Emittenten die niet voldoen aan de principes van het Global Compact of Nations hebben in de ABA-tool een ongunstige beoordeling gekregen voor Corporate Responsibility.

Emittenten met controverses of ernstige afwijkingen met de beginselen van het Global Compact (bv. mensenrechten, corruptiebestrijding, enz.) werden na interne analyse via de lijst van "Ergste overtreders" uit de portefeuille uitgesloten.

De interne aanpak die hieronder wordt beschreven, heeft de beheermaatschappij in staat gesteld een lijst op te stellen van ondernemingen die zijn geïdentificeerd als in strijd met de OESO- en mensenrechtennormen en die door het Comité voor toezicht op duurzame beleggingen als een "ernstige schending" zijn gekwalificeerd. Sindsdien zijn deze bedrijven opgenomen in een uitsluitingslijst van "Ergste Overtreders", verboden om te beleggen.

Om de analyse uit te voeren, gebruikte de beheermaatschappij gegevens van externe gegevensverstrekkers om:

1. Extraheren van bedrijven met "Norms based" waarschuwingen;
2. Filteren van irrelevante bedrijven;
3. Kwalitatieve analyse van de overtredingen binnen de Monitoring Commissie Duurzame

Beleggingen;

4. Neem bedrijven op die zijn geclassificeerd als "ernstige overtredingen" in de lijst van "ergste overtreders".

Duurzame beleggingen zijn daarom in overeenstemming met de OESO-richtlijnen voor multinationale ondernemingen en de leidende beginselen van de Verenigde Naties inzake bedrijfsleven en mensenrechten.

In de EU-taxonomie is het beginsel « geen ernstige afbreuk doen » vastgelegd. Dit houdt in dat op de taxonomie afgestemde beleggingen geen ernstige afbreuk mogen doen aan de doelstellingen van de EU-taxonomie en dat een en ander vergezeld gaat van specifieke Uniecriteria.

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 ecologische 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 evenmin ernstig afbreuk doen aan ecologische of sociale doelstellingen.



Hoe is in dit financiële product rekening gehouden met de belangrijkste ongunstige effecten op de duurzaamheidsfactoren?

Voor particuliere emittenten heeft het fonds rekening gehouden met de belangrijkste ongunstige effecten op duurzaamheidsfactoren:

- De belangrijkste ongunstige effecten zijn opgenomen in de beoordeling Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen;
- De beheermaatschappij heeft een beleid opgesteld voor het beheer van ongunstige duurzaamheidseffecten waarbij de belangrijkste ongunstige effecten worden gemeten. Het beleid is in de eerste plaats gericht op het monitoren en verminderen van de bijdragen aan de klimaatverandering (CO₂-uitstoot, CO₂-intensiteit, impliciete temperaturen), in het kader van de doelstellingen van het klimaattraject van DNCA Finance.

Voor openbare emittenten heeft het fonds rekening gehouden met de belangrijkste ongunstige effecten op duurzaamheidsfactoren:

- De analyse van de belangrijkste ongunstige effecten is opgenomen in de landenrating;
- De beheermaatschappij heeft een beleid voor het beheer van de negatieve impact op duurzaamheid ingevoerd dat de belangrijkste ongunstige effecten meet. Het beleid is in de eerste plaats gericht op het monitoren van de bijdragen aan klimaatverandering (koolstofintensiteit) en sociale kwesties (landen die te

maken hebben met schendingen van sociale rechten, gemiddelde inkomensongelijkheidsscore) en corruptie (gemiddelde corruptiescore).



Wat waren de grootste beleggingen van dit financiële product?

Grote portefeuillebeleggingen, per 29 december 2023

Belangrijkste investeringen	Sector	% van de beroepsbevolking	Land
Italië Buoni Poliennali Del Tesoro	Staatsobligaties	4,46%	Italië
TotalEnergies SE	Energie	3,65%	Frankrijk
Spain Government Inflation Linked Bond	Staatsobligaties	3,22%	Spanje
BNP Paribas NV	Banken	2,56%	Frankrijk
Société Générale SA	Banken	2,47%	Frankrijk
Cie de Saint-Gobain	Bouw en bouwmaterialen	2,11%	Frankrijk
Sanofi	Gezondheid	1,80%	Frankrijk
STMicroelectronics NV	Technologie	1,67%	Nederland
CaixaBank SA	Banken	1,64%	Spanje
Bouygues SA	Bouw en bouwmaterialen	1,62%	Frankrijk
Orange SA	Telecommunicatie	1,51%	Frankrijk
Air Liquide SA	Scheikunde	1,38%	Frankrijk
Crédit Agricole SA	Banken	1,36%	Frankrijk
Thales SA	Industriële goederen en diensten	1,23%	Frankrijk
FCA Bank SpA/Ireland	Financiële dienstverlening	1,17%	Italië

De lijst bevat de beleggingen die het **grootste aandeel beleggingen** van het financiële product vormen tijdens de referentieperiode, te weten : op 29/12/2023.

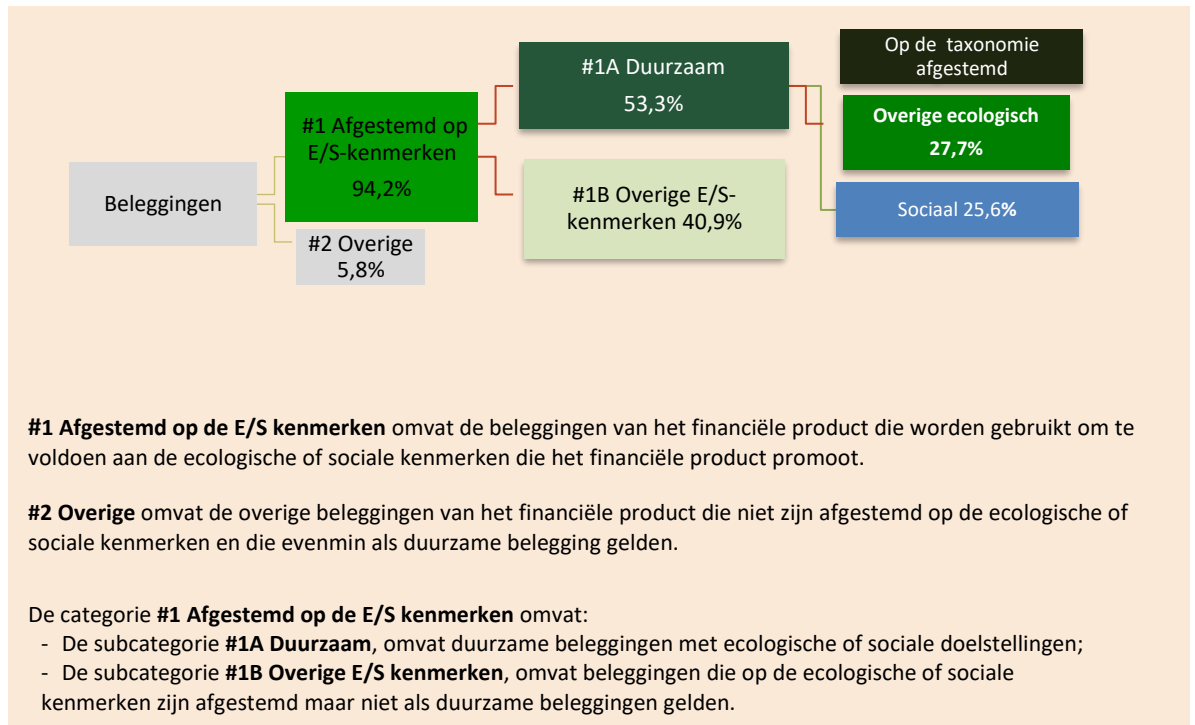


Wat was het aandeel duurzaamheidsgerelateerde beleggingen?

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

Per 29 december 2023 heeft het fonds 94,2% van zijn nettovermogen belegd in activa met ecologische en sociale kenmerken. 53,3% van deze beleggingen werden beschouwd als duurzame beleggingen. Het resterende deel van de beleggingsportefeuille van het Fonds (#2 Overige) bestond uit afgeleide financiële instrumenten, aangehouden met het oog op hedging en/of efficiënt portefeuillebeheer, evenals direct opdraagbare deposito's, geldmarktfondsen, geldmarktinstrumenten en andere deposito's voor liquiditeitsdoeleinden.

- **Hoe zag de activa-allocatie eruit?**



- **In welke economische sectoren werd belegd?**

Sector	% AUM
Banken	19,86%
Staatsobligaties	9,50%
Industriële goederen en diensten	8,03%
Bouw en bouwmaterialen	6,71%
Telecommunicatie	5,99%
Automotive & OEM's	5,66%
Gezondheid	5,02%
Energie	4,90%
Consumentenproducten en -diensten	4,21%
Utilities	3,84%
Technologie	3,41%
Financiële dienstverlening	2,66%
Scheikunde	2,04%
Media	1,96%
Grondstoffen	1,33%
Verzekering	0,96%
Reizen en vrije tijd	0,87%
Agribusiness, dranken en tabak	0,80%
Distributie	0,75%
Persoonlijke verzorging, drogisterijen en supermarkten	0,38%
Vastgoed	0,12%



In hoeverre waren de duurzame beleggingen met een ecologische doelstelling afgestemd op de EU-Taxonomie?

Voor het boekjaar 2023 lijkt de informatie die we van onze gegevensverstrekkers hebben ontvangen niet voldoende betrouwbaar te zijn na de eerste controles die zijn uitgevoerd om het aandeel van de beleggingen te kwantificeren dat in overeenstemming is met de taxonomie.

Als voorzichtige maatregel heeft DNCA Finance er dan ook voor gekozen om er geen gebruik van te maken en de geconsolideerde aanpassingscijfers dit jaar niet mee te delen voor fondsen die zich niet hebben verbonden tot dit criterium.

- **Heeft het financiële product belegd in activiteiten in de sectoren fossiel gas en/of kernenergie die aan de EU-taxonomie voldoen¹?**

☐ Ja

☐ In fossiel gas

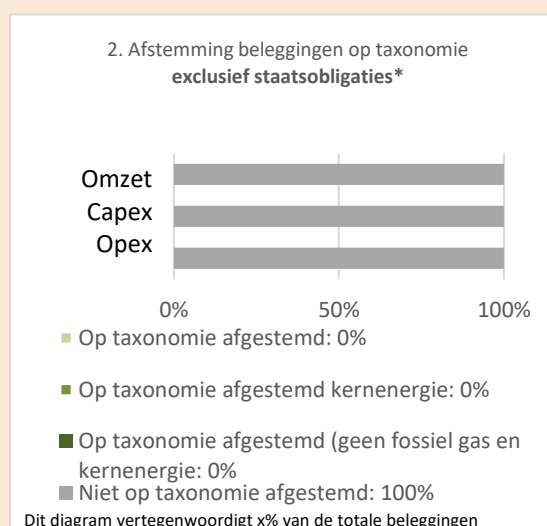
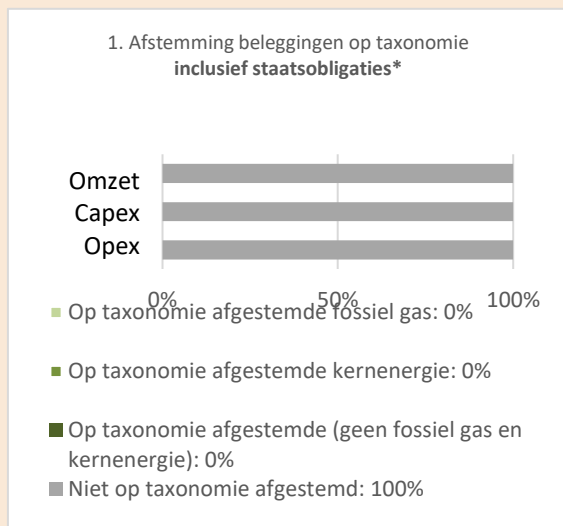
☐ In kernenergie

☒ Nee

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

Faciliterende activiteiten maken het rechtstreeks mogelijk dat andere activiteiten een substantiële bijdrage leveren aan een ecologische doelstelling.

Transitieactiviteiten zijn activiteiten waarvoor nog geen koolstofarme alternatieven beschikbaar zijn en die onder meer broeikasgasemissie-niveaus hebben die overeenkomen met de beste prestaties.



**In deze diagrammen omvatten « staatsobligaties » alle blootstellingen aan overheden.*

¹ 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. De uitgebreide criteria voor economische activiteiten in de sectoren fossiel gas en kernenergie die aan de EU-taxonomie voldoen, zijn vastgesteld in Gedelegeerde Verordening (EU) 2022/1214 van de Commissie.

- **Wat was het aandeel beleggingen in transitie- en faciliterende activiteiten?**

Niet van toepassing.



Zijn duurzame beleggingen met een ecologische doelstelling die **geen rekening houden met de criteria** voor ecologisch duurzame economische activiteiten in het kader van de Verordening (EU) 2020/852.

- **Hoe verhiel het percentage op de EU-taxonomie afgestemde beleggingen zich tot eerdere referentieperiodes?**

Niet van toepassing.



Wat was het aandeel duurzame beleggingen met een ecologische doelstelling die niet op de EU-taxonomie waren afgestemd?

Het fonds heeft 27,7% van zijn nettovermogen belegd in duurzame beleggingen met een milieudoelstelling die niet in overeenstemming zijn met de EU-taxonomieverordening (gezien het gebrek aan gegevens over de taxonomie is DNCA Finance van mening dat niet alle milieu-investeringen in overeenstemming zijn met de EU-taxonomie).



Wat was het aandeel sociale duurzame beleggingen?

Het fonds belegde 25,6% van zijn nettovermogen in activa die worden gekwalificeerd als "duurzame beleggingen" met een maatschappelijke doelstelling.



Welke beleggingen zijn opgenomen in «Overige»? Waarvoor waren deze bedoeld en waren er ecologische of sociale minimumwaarborgen?

Het fonds zou kunnen beleggen in derivaten, deposito's, contanten en geldmarktfondsen. Deze instrumenten in de categorie "#2 Overige" waren niet bedoeld om minimale milieu- of sociale waarborgen te bieden. Deze instrumenten kunnen door de beheermaatschappij worden gebruikt om de liquiditeit van het fonds te beheren of om specifieke risico's (bv. valutarisico) te beperken.

Er waren geen minimale ecologische of sociale waarborgen met betrekking tot deze activaklassen.



Welke maatregelen zijn er in de referentieperiode getroffen om aan de

ecologische en/of sociale kenmerken te voldoen?

Samengevat werd het investeringsproces opgesplitst in 3 opeenvolgende stappen:

- De selectie van het universum door middel van een dubbele financiële en niet-financiële benadering, met name door aandelen uit te sluiten met een risicoprofiel op het gebied van maatschappelijk verantwoord ondernemen (score lager dan 2/10 in het eigen ESG-model) of die zijn blootgesteld aan grote controverses;
- Toewijzing aan activaklassen op basis van de analyse van het beleggingsklimaat en de risicobereidheid van het beheerteam;
- Selectie van effecten na een fundamentele analyse van emittenten vanuit het perspectief van de minderheidsaandeelhouder en/of obligatiehouder, rekening houdend met ESG-criteria en de waardering van instrumenten.

De ABA-rating is een eigen analyse- en ratingtool voor maatschappelijk verantwoord ondernemen die het mogelijk maakt om te anticiperen op de risico's van bedrijven, met name in hun interacties met hun stakeholders: werknemers, leveranciers, klanten, lokale gemeenschappen, aandeelhouders, enz. En dit, ongeacht hun activiteitensector.

Maatschappelijk verantwoord ondernemen wordt geanalyseerd aan de hand van 4 niet-financiële analysegebieden aan de hand van ESG-criteria:

- Aansprakelijkheid van de aandeelhouders (met inbegrip van met name boekhoudkundige risico's, kwaliteit van het advies, kwaliteit van het management, enz.);
- Maatschappelijke verantwoordelijkheid (met inbegrip van met name arbeidsomstandigheden, diversiteitsbeleid, ongevallenbeleid, opleidingsbeleid, enz.);
- Maatschappelijke verantwoordelijkheid (fiscale optimalisatie, corruptie, respect voor lokale gemeenschappen en respect voor persoonsgegevens);
- Verantwoordelijkheid voor het milieu (met name milieubeheerbeleid, aandacht voor kwesties die verband houden met biodiversiteit, enz.).

Deze interne analyse, gecombineerd met kwalitatief en kwantitatief onderzoek, leidt tot een score op 10.

Het engagementproces, dat tot doel heeft de ESG-doelstellingen van het product te dienen, vindt plaats in verschillende fasen:

1. Doelstellingen vaststellen voor proactieve en reactieve betrokkenheid van emittenten bij de beleggingen van DNCA Finance, in overeenstemming met het klokkenluiderssysteem dat is ingevoerd in het kader van het beheer van duurzaamheidsrisico's en negatieve effecten.
2. Implementeer een engagementplan voor de geïdentificeerde engagementdoelen, bewaak het engagementproces en meet de resultaten
3. Integreer de resultaten van engagementacties in beleggingsbeslissingen

Het proactieve engagement van DNCA Finance heeft tot doel bedrijven aan te moedigen om meer transparantie en een beter beheer van hun ESG-kwesties te ontwikkelen, door middel van een terugkerende dialoog. Het reactieve engagementproces van DNCA Finance is een escalatieproces

dat is gebaseerd op het klokkenluiderssysteem dat is ingevoerd in het kader van het beheer van duurzaamheidsrisico's en negatieve effecten. Engagementacties kunnen bestaan uit het vragen om corrigerende maatregelen en het uiteindelijke afstotingsbesluit ("Ergste Overtreders"). DNCA Finance neemt ook deel aan collectieve initiatieven van gecoördineerde en/of gezamenlijke acties ter bevordering van best practices op het gebied van systemische of transversale onderwerpen, met betrekking tot bepaalde emittenten, ESG-kwesties die duurzaamheidsrisico's en/of negatieve duurzaamheidseffecten kunnen veroorzaken, en naleving van de beginselen van de Task Force on Climate related Financial Disclosure (TCFD) en de Task Force on Nature related Financial Openbaarmaking (TNFD).

Voorbeeld van engagement in 2023: Het decarbonisatietraject van DNCA Finance omvat voornamelijk het koolstofvrij maken van haar investeringen, we hebben ons gericht op Total Energies als onderdeel van onze engagementcampagne voor het monitoren van de doelstellingen voor de vermindering van de uitstoot van broeikasgassen.

Het bedrijf bevestigt zijn ambitie om "Best in Class" in de branche te blijven op het gebied van koolstofneutraliteit. Het beheer van het koolstoftraject vormt de kern van de strategie van de groep (aanzienlijke CAPEX in hernieuwbare energie, verbetering van de energie-efficiëntie van bestaande installaties, een langetermijnvisie op de energiemix in lijn met het IEA met inachtneming van Kg CO₂ e/BEP voor elk nieuw project of nieuwe acquisitie).

De onderwerpen en uitdagingen in verband met het decarbonisatietraject lijken ons goed te worden beheerst door de groep en de doelstellingen op korte en middellange termijn die haalbaar zijn.



Hoe heeft dit financiële product gepresteerd ten opzichte van de referentiebenchmark?

De gekozen referentie-index is niet bedoeld om af te stemmen op de ecologische en sociale ambities die door het Financieel Product worden gepromoot.

- ***Waarin verschilt de referentiebenchmark van een brede marktindex?***

Niet van toepassing

- ***Hoe heeft dit financiële product gepresteerd wat betreft de duurzaamheidsindicatoren het bepalen van de afstemming van de referentiebenchmark op de gepromote ecologische of sociale kenmerken?***

Niet van toepassing

- ***Hoe heeft dit financiële product gepresteerd ten opzichte van de referentiebenchmark?***

Niet van toepassing

- ***Hoe heeft dit financiële product gepresteerd ten opzichte van de brede marktindex?***

Referentie-benchmarks zijn indices waarmee wordt gemeten of het financiële product de ecologische of sociale kenmerken verwezenlijkt die dat

Niet van toepassing