

## DUURZAAMHEID GERELATEERDE INFORMATIE VAN HET

## ASN Duurzaam Aandelenfonds

Verordening betreffende informatieverschaffing over duurzaamheid in de financiële dienstensector

Dit document bevat een overzicht van alle duurzaamheid gerelateerde informatie van het ASN Duurzaam Aandelenfonds.

**A) DUURZAME BELEGGINGSDOELSTELLINGEN**

ASN Beleggingsfondsen (ABB) streeft naar een duurzame en rechtvaardige samenleving<sup>1</sup>. Het ASN Duurzaam Aandelenfonds draagt daaraan bij middels het realiseren van de volgende duurzame beleggingsdoelstellingen:

- 1) het minimaliseren van de uitstoot van CO<sub>2</sub> per jaar in lijn met het Parijs-akkoord (uitgedrukt in de bijdrage van het Fonds aan de 1,5 graden economie<sup>2</sup>);
- 2) het minimaliseren van de negatieve impact op biodiversiteit per geïnvesteerde euro (ten opzichte van basisjaar 2019); en
- 3) het implementeren van alle benodigde processen om leefbaar loon toegankelijk te maken voor fabriekswerknemers in de keten van de kledingindustrie voor 2030.

**B) IMPACT ASN DUURZAAM AANDELENFONDS: METHODOLOGIE**

Alle beleggingen die onderdeel uitmaken van de portefeuille van het ASN Duurzaam Aandelenfonds voldoen aan de duurzaamheidscriteria van ABB<sup>3</sup>. Deze strikte criteria en de

zorgvuldige toepassing en monitoring daarvan zorgen ervoor dat ernstige nadelige effecten van de onderliggende beleggingen voor de maatschappij en het milieu zo veel mogelijk worden beperkt. Activiteiten met een significant nadelige impact op de maatschappij zijn volledig uitgesloten (zoals fossiele energie en mijnbouw) of worden zoveel mogelijk gemeden (zie de afbeelding voor de sectorverdeling). Daarnaast worden engagement en stemmen ingezet om bedrijven verder te verduurzamen en de duurzame beleggingsdoelstellingen te realiseren.

De toetsing van de criteria en de controle hierop vindt plaats door middel van interne controlemechanismen.

De duurzame beleggingsdoelstellingen spelen, naast financiële overwegingen, een leidende rol bij de samenstelling van de portefeuille. Voortgang op de duurzame beleggingsdoelstellingen van het ASN Duurzaam Aandelenfonds wordt besproken in de Klimaat Commissie van ABB, die minimaal vier keer per jaar bijeenkomt.

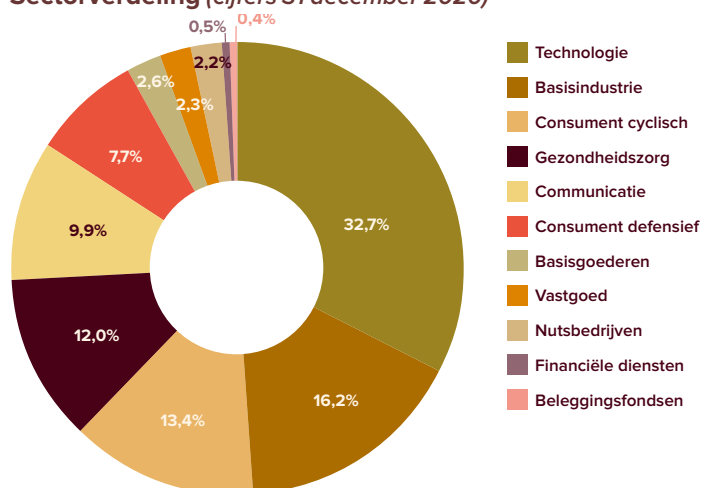
**Het minimaliseren van CO<sub>2</sub>-uitstoot in lijn met het Parijs-akkoord**

Om deze duurzame beleggingsdoelstelling te realiseren stuurt ABB op de klimaatprestaties van de ondernemingen waarin wordt belegd. Het gaat hierbij om zowel de (relatieve) CO<sub>2</sub>-uitstoot van deze ondernemingen, als hun strategie, processen en de bijdragen van hun producten. Ondernemingen met een relatief hoge CO<sub>2</sub>-uitstoot worden niet opgenomen in de portefeuille.

ABB berekent de CO<sub>2</sub>-uitstoot van ondernemingen in het beleggingsuniversum en neemt deze gegevens mee in het beleggingsproces.

Om de impact van de bedrijfsactiviteiten van de ondernemingen in de portefeuille van het ASN Duurzaam Aandelenfonds op het klimaat vast te stellen, wordt gebruikt gemaakt van de PCAF-methodiek, welke in lijn is met het Parijs-akkoord. Dat betekent dat voor alle investeringen de totale CO<sub>2</sub>-uitstoot

Sectorverdeling (cijfers 31 december 2020)



1 Zie voor meer informatie: <https://beleggingsfondsen.asnbank.nl/duurzame-keuzes.html>

2 De 1,5 graden economie verwijst naar het akkoord van Parijs, waarin de opwarming van de aarde met maximaal 2 graden in een juridisch instrument werd vastgelegd. Als streefwaarde wordt echter een opwarming van maximaal 1,5 graden ten opzichte van het pre-industriële tijdperk gehanteerd.

3 De duurzaamheidscriteria zijn te vinden op: <https://beleggingsfondsen.asnbank.nl/duurzame-keuzes.html>



wordt gemeten en wordt gerapporteerd over scope 1, 2 en 3. Over de resultaten van het CO<sub>2</sub>-beleid van het ASN Duurzaam Aandelenfonds wordt gerapporteerd in het jaarverslag en het halfjaarbericht van ASN Beleggingsfondsen UCITS N.V.

### Het minimaliseren van de negatieve impact op biodiversiteit

Voor de biodiversiteitsdoelstelling is gekozen om te sturen op het minimaliseren van de negatieve impact per belegde euro. Beursgenoteerde bedrijven hebben middels hun activiteiten en complexe leveranciersketens een negatieve impact op de biodiversiteit. Om de negatieve impact op de biodiversiteit te minimaliseren, sluit ABB ondernemingen uit die een wezenlijke negatieve impact hebben op de biodiversiteit. Daarnaast zet ABB engagement en stemmen in om de biodiversiteitsdoelstelling te bereiken.

De biodiversiteitsprestaties worden berekend met behulp van de Biodiversity Footprint Financial Institutions (BFFI) methodiek. Deze methodiek is gebaseerd op levenscyclusanalyses (LCA). Een LCA berekent de milieu-impact van producten en diensten over de gehele levenscyclus. Met deze methodiek berekent ABB van elke onderneming die is opgenomen in de portefeuille de biodiversiteitsimpact. Deze impact wordt vermenigvuldigd met het belang dat ABB heeft in de onderneming. Vervolgens worden de uitkomsten van alle ondernemingen bij elkaar opgeteld. Dit is de netto (negatieve) impact die het Fonds heeft op de biodiversiteit. Het totaal wordt gedeeld door het fondsvermogen. Dit resulteert in een impact (in m<sup>2</sup>) per belegde euro, ook wel de index (m<sup>2</sup>/€) genoemd.

Beleggingen in bedrijven met een beperkte negatieve impact op de biodiversiteit, of in bedrijven die actief hun negatieve impact proberen te minimaliseren en werken aan oplossingen, dragen bij aan het verlagen van de index. Deze berekeningswijze is innovatief en zal in de toekomst winnen aan verdere verfijning. Hiermee is ABB internationaal een koploper op dit terrein.

### Het toegankelijk maken van leefbaar loon in de kledingindustrie

ABB stuurt op de eerlijke betaling van fabrieksmedewerkers (in de keten) van de kledingbedrijven in het beleggingsuniversum. Uiteindelijk wil ABB dat leefbaar loon wordt betaald in alle sectoren. Uit onderzoek is gebleken dat in de kledingindustrie de gevolgen van niet eerlijke betaling het meest saillant ('salient') zijn, daarom is deze sector als vertrekpunt gekozen. Dit betekent dat ABB jaarlijks een beoordeling maakt van het beleid en de processen van de kledingbedrijven om een leefbaar loon voor fabrieksmedewerkers mogelijk te maken op basis van een methodiek die is gebaseerd op de VN-richtlijnen voor het bedrijfsleven en de mensenrechten. De methodiek is ontwikkeld in samenwerking met het inter-

ationale accountancykantoor Mazars. Op de jaarlijkse beoordeling wordt een onafhankelijke assurance afgegeven door een externe accountant.

Door middel van strategisch engagement met deze bedrijven wordt verandering bij deze bedrijven gestimuleerd. De duurzame beleggingsdoelstelling is dat de kledingbedrijven in 2030 hun beleid en processen dusdanig hebben aangepast en ingericht dat hun leveranciers, en waar relevant zichzelf, een leefbaar loon aan fabrieksmedewerkers betalen. Om bedrijven richting de beleggingsdoelstelling in 2030 te bewegen, zullen kledingbedrijven in het beleggingsuniversum moeten aantonen dat zij progressie boeken.

### C) REFERENTIEBENCHMARK

Het ASN Duurzaam Aandelenfonds maakt geen gebruik van referentiebenchmarks om de voortgang op de duurzame beleggingsdoelstellingen te monitoren. De reden hiervoor is dat op dit moment geen passende benchmarks beschikbaar zijn. ABB onderzoekt de mogelijkheden om zo snel mogelijk gebruik te gaan maken van referentiebenchmarks. Momenteel monitort ABB de voortgang ten opzichte van deze doelstellingen via de PCAF-methodiek (CO<sub>2</sub>-vermindering) en zelf ontwikkelde methodieken voor biodiversiteit en leefbaar loon.

### D) REALISEREN VAN DUURZAME BELEGGINGS-DOELSTELLINGEN

Informatie over hoe ABB de duurzame beleggingsdoelstellingen van het ASN Duurzaam Aandelenfonds realiseert, staat vermeld in onderdeel B van dit document.

### E) CO<sub>2</sub>-REDUCTIE IN LIJN MET HET PARIJS-AKKOORD

De CO<sub>2</sub>-reductiedoelstelling van het ASN Duurzaam Aandelenfonds is in lijn met de doelstellingen van het Parijs-akkoord. Het ASN Duurzaam Aandelenfonds heeft een verregaande reductie van de CO<sub>2</sub>-uitstoot gerealiseerd door uitsluiting van activiteiten met een zeer hoge CO<sub>2</sub>-uitstoot. Hierdoor ligt de CO<sub>2</sub>-uitstoot van het ASN Duurzaam Aandelenfonds al substantieel lager dan het gemiddelde van vergelijkbare aandelenfondsen en brede marktindices.

### F) EU TAXONOMIE

De duurzame beleggingsdoelstellingen van het ASN Duurzaam Aandelenfonds over CO<sub>2</sub>-reductie en het verminderen van de negatieve impact op biodiversiteit sluiten nauw aan bij de zes doelstellingen van de Europese Taxonomie. Vooruitlopend op het ingaan van de EU Taxonomie brengen we in kaart hoe de beleggingen van het ASN Duurzaam Aandelenfonds zich verhouden ten opzichte van dit raamwerk.

