Europäischer SRI Transparenz Kodex

Der Europäische Transparenz Kodex gilt für Nachhaltigkeitsfonds, die in Europa zum Vertrieb zugelassen sind und deckt zahlreiche Asset-Klassen ab, etwa Aktien und Anleihen. Alle Informationen zum Europäischen Transparenz Kodex für Nachhaltigkeitsfonds finden Sie unter www.eurosif.org und für Deutschland, Österreich und die Schweiz unter www.forum-ng.org. Den Kodex ergänzt ein Begleitdokument, das Fondsmanager beim Ausfüllen des Transparenz Kodex unterstützt. Die aktuelle Fassung des Kodex wurde vom Eurosif-Vorstand am **19. Februar 2018** genehmigt.

Neuerungen

Im Jahr 2017 wurde der Kodex überarbeitet, um aktuelle Entwicklungen auf dem Europäischen Markt für Nachhaltige Geldanlagen besser widerzuspiegeln. Der Transparenz Kodex wurde von einer Arbeitsgruppe nach den neuesten Entwicklungen der Branche auf europäischer und internationaler Ebene aktualisiert.

Unterzeichner des Kodex berücksichtigen nun Empfehlungen der Task Force on Climate-related Financial Disclosures (TCFD), des Artikel 173 der französischen TECV Verordnung und des Abschlussberichts der High-Level Group of Experts on Sustainable Finance (HLEG). Fragen in direkter Anlehnung an zuvor genannte Gesetze und Empfehlungen werden im Kodex durch Fußnoten markiert.

Der Kodex basiert auf zwei grundlegenden Motiven

1. Die Möglichkeit, den Nachhaltigkeitsansatz von nachhaltigen Publikumsfonds Anlegern und anderen Stakeholdern leicht verständlich und vergleichbar zur Verfügung zu stellen.
2. Proaktiv Initiativen zu stärken, die zur Entwicklung und Förderung von Nachhaltigkeitsfonds beitragen, indem ein gemeinsames Rahmenwerk für Best-Practice-Ansätze im Bereich Transparenz geschaffen wird.

Leitprinzipien

Unterzeichner des Kodex sollen offen und ehrlich sein und genaue, angemessene und aktuelle Informationen veröffentlichen, um den Stakeholdern, der breiten Öffentlichkeit und insbesondere den Anlegern zu ermöglichen, die ESG[1]-Strategien eines Fonds und deren Umsetzung zu verstehen.

Die Unterzeichner des Transparenz Kodex verpflichten sich auf folgende Prinzipien:

- Die Reihenfolge und der genaue Wortlaut der Fragen soll beachtet werden.
- Antworten sollen informativ und klar formuliert sein. Grundsätzlich sollen die erforderlichen Informationen (Instrumente und Methoden) so detailliert wie möglich beschrieben werden.

[1] ESG steht für Umwelt, Soziales und Gute Unternehmensführung – kurz für Englisch Social, Environment, Governance.

- Fonds sollen die Daten in der Währung bereitstellen, die sie auch für andere Berichterstattungszwecke verwenden.
- Gründe, die eine Informationsbereitstellung verhindern, müssen erklärt werden. Die Unterzeichner sollten systematisch darlegen, ob und bis wann sie hoffen, die Fragen beantworten zu können.
- Antworten müssen mindestens jährlich aktualisiert werden und das Datum der letzten Aktualisierung tragen.
- Der ausgefüllte Transparenz Kodex und dessen Antworten müssen leicht zugänglich auf der Internetseite des Fonds, der Fondsgesellschaft oder des Fondsmanagers stehen. In jedem Fall müssen die Unterzeichner angeben, wo die vom Kodex geforderten Informationen zu finden sind.
- Die Unterzeichner sind für die Antworten verantwortlich und sollen dies auch deutlich machen.

Erklärung vom Finanzdienstleister ficon Vermögensmanagement GmbH

Nachhaltige Investments sind ein essenzieller Bestandteil der strategischen Positionierung und Vorgehensweise vom Finanzdienstleister ficon Vermögensmanagement GmbH. Seit dem Jahr 2021 bieten wir nachhaltige Geldanlagen an und begrüßen den Europäischen Transparenz Kodex für Nachhaltigkeitsfonds.

Dies ist unsere erste Erklärung für die Einhaltung des Transparenz Kodex. Sie gilt für den Zeitraum vom 01.06.2022 bis zum 31.05.2023. Unsere vollständige Erklärung zu dem Europäischen Transparenz Kodex für Nachhaltigkeitsfonds ist unten aufgeführt und wird ebenfalls im Jahresbericht des bzw. der entsprechenden Fonds und auf unserer Webseite veröffentlicht.

Zustimmung zum Europäischen Transparenz Kodex

Die ficon Vermögensmanagement GmbH verpflichtet sich zur Herstellung von Transparenz. Wir sind davon überzeugt, dass wir unter den bestehenden regulativen Rahmenbedingungen und unter dem Aspekt der Wettbewerbsfähigkeit so viel Transparenz wie möglich gewährleisten.

Düsseldorf, 01.06.2022

Eurosif Definition verschiedener Nachhaltiger Anlagestrategien[2]

Nachhaltige Themenfonds: Investitionen in Themen oder Assets, die mit der Förderung von Nachhaltigkeit zusammenhängen und einen ESG-Bezug haben.

Best-in-Class: Anlagestrategie, nach der – basierend auf ESG-Kriterien – die besten Unternehmen innerhalb einer Branche, Kategorie oder Klasse ausgewählt werden.

Normbasiertes Screening: Überprüfung von Investments nach ihrer Konformität mit bestimmten internationalen Standards und Normen z. B. dem Global Compact, den OECD-Leitsätzen für multinationale Unternehmen oder den ILO-Kernarbeitsnormen.

Ausschlüsse: Dieser Ansatz schließt systematisch bestimmte Investments oder Investmentklassen wie Unternehmen, Branchen oder Länder vom Investment-Universum aus, wenn diese gegen spezifische Kriterien verstoßen.

ESG-Integration: Explizite Einbeziehung von ESG-Kriterien bzw. -Risiken in die traditionelle Finanzanalyse.

Engagement und Stimmrechtsausübung: Langfristig angelegter Dialog mit Unternehmen und die Ausübung von Aktionärsrechten auf Hauptversammlungen, um die Unternehmenspolitik bezüglich ESG-Kriterien zu beeinflussen.

Impact Investment: Investitionen in Unternehmen, Organisationen oder Fonds mit dem Ziel, neben finanziellen Erträgen auch Einfluss auf soziale und ökologische Belange auszuüben.

[2] Nachhaltige und verantwortliche Geldanlagen (Sustainable and Responsible Investments, SRI) sind Anlagestrategien, die ESG-Strategien und Kriterien in die Recherche, Analyse und in den Auswahlprozess des Investmentportfolios einbeziehen bzw. berücksichtigen. Es kombiniert die traditionelle Finanzanalyse und das Engagement/Aktivitäten mit einer Bewertung von ESG-Faktoren. Ziel ist es langfristige Renditen für Investoren zu sichern und einen gesellschaftlichen Mehrwert zu schaffen, indem Unternehmen nachhaltiger handeln. Ref. Eurosif 2016

FNG-Definition: Nachhaltige Geldanlagen ist die allgemeine Bezeichnung für nachhaltiges, verantwortliches, ethisches, soziales, ökologisches Investment und alle anderen Anlageprozesse, die in ihre Finanzanalyse den Einfluss von ESG (Umwelt, Soziales und Governance)-Kriterien einbeziehen. Es beinhaltet auch eine explizite schriftlich formulierte Anlagepolitik zur Nutzung von ESG-Kriterien.

Inhalt des Transparenz Kodex – oder Kodex-Kategorien

1. Liste der vom Kodex erfassten Fonds
2. Allgemeine Informationen zur Fondsgesellschaft
3. Allgemeine Informationen zu den SRI-Fonds, für die der Kodex ausgefüllt wird
4. Der Investment-Prozess
5. ESG Kontrolle
6. Wirkungsmessung und ESG-Berichterstattung

1. *Liste der vom Kodex erfassten Fonds*

Name des/der Fonds: ficon Green Dividends-INVEST

die Kern-Anlagestrategie (bitte wählen Sie maximal 2 Strategien aus)	**Asset-Klassen**	**Ausschlüsse, Standards und Normen**	**Fonds-kapital zum 31. Dez.**	**Weitere Siegel**	**Links zu relevanten Dokumenten**
☒ Best-in-Class ☐ Engagement & Stimmrechtsausübung ☐ ESG-Integration ☐ Ausschlüsse ☐ Impact Investment ☒ Normbasiertes Screening ☒ führt zu Aus-schlüssen ☐ führt zu Risiko-management-analysen/ Engagement ☐ Nachhaltige Themenfonds	**Passiv gemanagt** ☐ Passives Investieren – Haupt-Benchmark: Spezifizieren Sie das Index Tracking ☐ Passives Investieren – ESG/SRI Benchmark: Spezifizieren Sie das Index Tracking **Aktiv gemanagt** ☐ Aktien im Euro-währungsgebiet ☐ Aktien in einem EU Land ☒ Aktien international ☐ Anleihen und andere Schuldver-schreibungen in Euro ☐ Internationale Anleihen und andere Schuldverschreibungen ☐ Geldmarkt/ Bank-einlagen ☐ Geldmarkt/ Bank-einlagen (kurzfristig) ☐ strukturierte Fonds	☒ Kontroverse Waffen ☐ Alkohol ☐ Tabak ☒ Waffen ☒ Kernkraft ☒ Menschenrechtsver-letzungen ☒ Arbeitsrechtsver-letzungen ☐ Glücksspiel ☒ Pornografie ☐ Tierversuche ☐ Konfliktmineralien ☐ Biodiversität ☐ Abholzung ☒ Kohle ☐ Gentechnik ☒ Weitere Ausschlüsse (bitte angeben) ☐ Global Compact ☐ OECD-Leitsätze für mul-tinationale Unternehmen ☐ ILO-Kernarbeitsnormen ☐ Weitere Normen (bitte angeben) **Weitere Ausschlüsse:** - Bestechung - Geldwäsche	15 Mio. EUR	☐ Französisches SRI Label ☐ Französisches TEEC Label ☐ Französisches CIES Label ☐ Luxflag Label ☐ FNG Siegel ☐ Öster-reichisches Umweltzeichen ☐ Weitere (bitte angeben)	- KIID: KIID hier - Prospekte: Prospekt hier - Manage-mentbericht Siehe „Andere“ -Finanzielle und nicht-finanzielle Berichterstat-tung: Siehe „Andere“ -Unterneh-menspräsen-tation: Präsentation hier - Andere: ficon.de Webseite mit allen Information-en und Berichten - Andere 2: Fonds-präsentation hier

2. *Allgemeine Informationen zur Fondsgesellschaft*

2.1. Wie lautet der Name der Fondsgesellschaft, welche den/die Fonds verwaltet, für den/die dieser Kodex gilt?

ficon Vermögensmanagement GmbH
Homberger Str. 1
40474 Düsseldorf
Deutschland
www.ficon.de

2.2. Was ist der Track-Record und welche Prinzipien verfolgt die Fondsgesellschaft bei der Integration von SRI in den Anlageprozess?

Die ficon Vermögensmanagement GmbH mit Sitz in Düsseldorf ist eine 1990 gegründete und weiterhin inhabergeführte unabhängige Vermögensverwaltung, die sich auf individuelle Finanzmanagement-Strategien für anspruchsvolle Privatkunden und semi-institutionelle Mandanten spezialisiert hat.
In Zeiten von Klimawandel, dem hohen Verbrauch von knappen Ressourcen und der Zerstörung der Umwelt ist es von hoher Bedeutung, zusätzlich zu ökonomischen Kennzahlen auch ökologische und soziale Faktoren in der Anlagestrategie mit zu berücksichtigen. Für eine nachhaltige Entwicklung in Unternehmen müssen diese die sozialen, ökologischen und ökonomischen Ziele gleichmäßig verfolgen.
Seit 2020 bieten wir unseren Kunden daher mit dem ficon Green Dividends-INVEST eine nachhaltige Dividendenstrategie, um in Unternehmen zu investieren, die nachweislich nachhaltig handeln. Wir arbeiten dafür mit der Nachhaltigkeitsagentur ISS ESG zusammen, um Unternehmen auszuschließen, die nicht den entsprechenden Voraussetzungen entsprechen.

2.3. Wie hat das Unternehmen seinen nachhaltigen Anlageprozess festgelegt und formalisiert?

Kriterium des Fondsmanagements für die Einzeltitelauswahl ist unter anderem ein modifizierter best-in-class-Ansatz in Verbindung mit der Einbeziehung von Kontroversen im Hinblick auf Nachhaltigkeitsaspekte; dieser umfasst insbesondere das Verhalten der Emittenten im Hinblick auf Umwelt-, Sozial- und Arbeitnehmerbelange sowie die Achtung von Menschenrechten und die Bekämpfung von Korruption und Bestechung. Es werden somit nur Wertpapiere von Emittenten berücksichtigt, die vom ESG Datenanbieter Institutional Shareholder Services Germany AG (folgend: ISS ESG) unter ökologischen und sozialen Kriterien analysiert und bewertet wurden und im Hinblick auf diese Kriterien zu den besten 50 % ihrer jeweiligen Branche gehören. Das Fondsmanagement möchte außerdem verhindern, dass der Fonds in erheblichem Umfang in Wertpapiere von Emittenten investiert, deren Umsätze aus Geschäftsfeldern stammen oder die bei ihrer Tätigkeit Praktiken anwenden, die nicht nachhaltig sind. Deswegen wurden die unten im Einzelnen aufgezählten Ausschlusskriterien festgelegt.

Die genaue Auflistung der Ausschlusskriterien finden Sie im Verkaufsprospekt auf hansainvest.com: ficon Green Dividends-INVEST I | ficon Green Dividends-INVEST R

2.4. Wie werden ESG-Risiken und ESG-Chancen – auch im Zusammenhang mit dem Klimawandel – vom Unternehmen verstanden/berücksichtigt?[3]

Die ficon Vermögensmanagement GmbH investiert in Wertpapiere von Unternehmen, die in den Themen Umwelt (Environmental), Soziales (Social) und Unternehmensführung (Governance) einen hohen ESG Score und eine positive Tendenz ausweisen, welche durch ISS ESG ermittelt werden. Der Anlageberater achtet bei der Auswahl der Unternehmen darauf, dass diese neben ökonomischen Kriterien auch ökologisch nachhaltig wirtschaften und nach Möglichkeit Lösungen für den Klimawandel entwickeln. Dabei ist eine Berücksichtigung der 17 SDGs von hoher Relevanz. Das Fondsmanagement hat sechs SDGs ausgewählt, die bei der Auswahl der Einzeltitel besonders berücksichtigt werden. Dabei handelt es sich um:

- 3 – Gesundheit und Wohlergehen
- 7 – Bezahlbare und saubere Energie
- 8 – Menschenwürdige Arbeit und Wirtschaftswachstum
- 9 – Industrie, Innovation und Infrastruktur
- 11 – Nachhaltige Städte und Gemeinden
- 12 – Nachhaltige/r Konsum und Produktion

Klimawandelbezogene Risiken und Chancen werden im Zusammenhang mit den ESG-Risiken und Chancen in unseren Anlagerichtlinien mit einbezogen. Dafür werden Unternehmen innerhalb der Nachhaltigkeitsanalyse auch auf Faktoren untersucht, welche sich auf den Klimawandel positiv wie auch negativ auswirken.

2.5. Wie viele Mitarbeiter innerhalb der Fondsgesellschaft sind in den Nachhaltigen Investment Prozess involviert?

Insgesamt sind drei Mitarbeiter innerhalb der Fondsgesellschaft in dem Prozess involviert.

[3] Bezug zu Artikel 173 der französischen TECV Richtlinie und den TCFD Empfehlungen (Abschnitt Risiken und Chancen)

2.6. In welchen RI-Initiativen ist die Fondsgesellschaft beteiligt?

Allgemeine Initiativen	Umwelt- und Klimainitiativen	Soziale Initiativen	Governance Initiativen
☐ECCR – Ecumenical Council for Corporate Responsibility ☐EFAMA RI WG ☐ High-Level Expert Group on Sustainable Finance der Europäischen Komission ☐ ICCR – Interfaith Center on Corporate Responsibility ☐ National Asset Manager Association (RI Group) ☐ PRI - Principles For Responsible Investment ☐ SIFs - Sustainable Investment Forum ☐ Weitere (bitte angeben)	☐ CDP – Carbon Disclosure Project (please specify carbon, forest, water etc.) ☐ Climate Bond Initiative ☐ Green Bond Principles ☐ IIGCC – Institutional Investors Group on Climate Change ☐ Montreal Carbon pledge ☐ Paris Pledge for Action ☐ Portfolio Decarbonization Coalition ☐ Weitere (bitte angeben)	☐ Access to Medicine Foundation ☐ Access to Nutrition Foundation ☐ Accord on Fire and Building Safety in Bangladesh ☐ Weitere (bitte angeben)	☐ ICGN – International Corporate Governance Network ☐ Weitere (bitte angeben)

2.7. Wie hoch ist die Gesamtsumme der nachhaltig und verantwortlich verwalteten Vermögenswerte (AuM)?

16 Mio. €

Den stets aktuellen Wert finden Sie auf hansainvest.com: ficon Green Dividends-INVEST I | ficon Green Dividends-INVEST R

3. *Allgemeine Informationen zu den SRI-Fonds, für die der Kodex ausgefüllt wird*

3.1. Was versucht /versuchen diese/r Fonds durch die Berücksichtigung von ESG-Strategien und Kriterien zu erreichen?

Durch die Berücksichtigung von ESG-Strategien und den festgelegten Kriterien im Fonds sollen Anlageentscheidungen dauerhaft und umfassend im Sinne der Nachhaltigkeit erfolgen. Damit soll gezielt in nachhaltig agierende Unternehmen investiert werden und somit die Transformation zu einem nachhaltigen Bewusstsein und Handeln der Unternehmen gefördert werden. Zudem soll eine Reduzierung von ESG Risiken angestrebt werden.

3.2. Welche internen und externen Ressourcen werden genutzt, um das ESG-Research durchzuführen?

Es werden interne Analysen von Unternehmen durch drei Mitarbeiter durchgeführt und durch die Nutzung von ISS ESG, als führende Nachhaltigkeits-Ratingagentur, eine Vorabanalyse erstellt. Die Vorabanalyse basiert dabei auf Ausschlusskriterien.

3.3. Welche Prinzipien und ESG-Strategien und Kriterien werden angewendet?

Der Fonds verfolgt eine dezidierte ESG-Strategie. Dabei werden die Bereiche Umwelt (Environmental), Soziales (Social) und die verantwortungsvolle Unternehmensführung (Governance) berücksichtigt. Die Fondsverwaltung berücksichtigt alle drei genannten Aspekte. Die Hauptkriterien leiten sich dabei aus den sechs von uns fokussierten SDG-Zielen ab, welche in 2.4. genannt sind. Anlageziel ist es unter anderem, einerseits von zukünftigen, nachhaltigen Trends zu profitieren und anderseits Unternehmen zu identifizieren, die durch ihr Geschäftsmodell sowie ihre ESG-Performance, das Potenzial haben, einen positiven gesellschaftlichen Mehrwert zu schaffen. Es werden nur Wertpapiere von Emittenten berücksichtigt, die vom ESG Datenanbieter ISS ESG unter ökologischen und sozialen Kriterien analysiert und bewertet wurden und im Hinblick auf diese Kriterien zu den besten 50 % ihrer jeweiligen Branche gehören.

Ausschlusskriterien

Für den Fonds werden keine Titel von Unternehmen/Emittenten erworben, die u.a.:

- sehr schwerwiegende Kontroversen in Bezug auf Menschenrechte aufweisen;
- sehr schwerwiegende Kontroversen bezüglich Arbeiterrechten aufweisen, insbesondere bzgl. Versammlungs- und Vereinigungsfreiheit, Zwangsarbeit, Kinderarbeit und Diskriminierung;
- sehr schwerwiegende Kontroversen bezüglich ihres Umweltverhaltens aufweisen;
- sehr schwerwiegende Kontroversen bezüglich Geldwäsche, Korruption, Bestechung und sonstige strafbare Handlungen aufweisen.
- mehr als 5 % Umsatz aus der Herstellung und/ oder dem Vertrieb von ziviler Waffen generieren
- mehr als 5 % ihres Umsatzes dem Abbau und Vertrieb von Kraftwerkskohle generieren;
- mehr als 25 % ihres Umsatzes aus thermischer Kohleverstromung generieren

- mehr als 5 % Umsatz im Zusammenhang mit Fracking oder der Gewinnung und Verarbeitung von Ölsänden generieren;
- mehr als 5% des Umsatzes aus der Erzeugung von Kernkraft, dem Abbau und der Verarbeitung von Uranerz und der Breitstellung von Schlüsseldienstleistungen generieren;
- mehr als 15 % ihres Umsatzes aus dem Betrieb von Kernreaktoren zur Stromerzeugung generieren;
- mehr als 5 % Umsatz durch Uranbergbau generieren;
- Umsatz aus der Produktion von Pornografie generieren. Im Fall des Vertreibens von Pornografie gilt eine Umsatztoleranzschwelle von 10 %.

Ferner werden keine Anleihen von Staaten erworben,

- die nach dem Freedom House Index als „unfrei" klassifiziert werden;
- die UN Biodiversitäts- Konvention nicht ratifiziert haben;
- das Pariser Klimaabkommen nicht ratifiziert haben;
- das Kyotoprotokoll nicht ratifiziert haben
- einen Corruption Perception Index kleiner 30 aufweisen;
- Menschen- oder Arbeitsrechtskontroversen haben;
- deren Militärhaushalt 5 % des Bruttoinlandsprodukts übersteigt;
- Nichtunterzeichner des Atomwaffensperrvertrages sind;

Die Auflistung der Ausschlusskriterien finden Sie zudem im Verkaufsprospekt auf hansainvest.com: ficon Green Dividends-INVEST I | ficon Green Dividends-INVEST R

3.4. Welche Prinzipien und Kriterien werden in Bezug auf den Klimawandel für den/die Fonds berücksichtigt?[4]

Im Rahmen unseres Investmentprozesses werden in Bezug auf den Klimawandel die relevanten finanziellen Risiken in die Anlageentscheidung mit einbezogen und fortlaufend von uns bewertet. Dabei werden auch die relevanten Nachhaltigkeitsrisiken im Sinne der Verordnung (EU) 2019/2088 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 27.11.2019 über nachhaltigkeitsbezogene Offenlegungspflichten im Wertpapierdienstleistungssektor berücksichtigt, die wesentliche negative Auswirkungen auf die Rendite einer Investition haben können. Im Bezug auf den Klimawandel werden daher auch die durch ISS ESG zur Verfügung gestellten Daten genutzt, um unter anderem das *Carbon Risk Rating* mit in die Bewertung der potenziellen Titel einzubeziehen.

3.5. Wie sieht Ihre ESG-Analyse und Evaluierungs-Methodik aus (wie ist das Investmentuniversum aufgebaut, wie das Rating-System etc.)?

Die Anlagestrategie folgt einem Best-in-Class-Ansatz, unter Einbeziehung eines normbasierten Screenings. Dabei greifen wir auf die ESG-Corporate Ratings von ISS Oekom zurück. Diese bieten eine umfassende und zukunftsgerichtete ESG Performancemessung von

[4] Bezug zu Artikel 173 der französischen TECV Richtlinie, siehe Paragraph 3 und 4 des Artikels D.533-16-11, Kapital III Französisches Gesetzbuch (French Legal Code): https://www.legifrance.gouv.fr/affichCodeArticle.do?cidTexte=LEGITEXT000006072026&idArticle=LEGIARTI000031793697

Unternehmen. Aus einem Pool von über 800 Einzelindikatoren werden für jedes Unternehmen die relevanten 100 Indikatoren herausgefiltert, einzeln gewichtet, bewertet und schließlich zu einer aggregierten Gesamtbewertung (Rating) zusammengefasst. Die absolute Rating Scala hat insgesamt 12 Stufen. Die Unternehmen werden dabei von A+ (excellent performance) bis zu D- (poor performance) bewertet. Das Management wird nur solche Titel berücksichtigen, die ein Mindest-Rating von C- aufweisen.

Neben dem absoluten ESG Rating werden noch weitere Industrie spezifische Parameter, wie z.B. der ESG Performance Score der Decile Rank, das Carbon Risk Rating und der Prime Status berücksichtigt. Beim Carbon Risk Rating erfolgt eine zukunftsgerichtete Untersuchung von Unternehmensrisiken im Zusammenhang mit dem Klimawandel auf Basis von 100 branchen-spezifischen Indikatoren. Hier werden nur solche Unternehmen berücksichtigt, die von Seiten ISS mindestens als Climate Medium Performer angesehen werden. Die Einstufung basiert dabei auf dem *Carbon Risk Rating* von ISS ESG, welches aussagt, wie gut ein Unternehmen auf die kohlenstoffarme Wirtschaft der Zukunft vorbereitet ist.
Zusätzlich erfolgt noch ein normbasiertes Screening. Hier wird die Einhaltung globaler Prinzipien zu Menschenrechten, Arbeitsnormen und Umweltschutz durch die Unternehmen bewertet. Dies erfolgt über Ausschusskriterien – insbesondere dem Ausschluss kontroverser Geschäftspraktiken.

3.6. Wie häufig wird die ESG-Bewertung der Emittenten überprüft? Wie werden Kontroversen gemanagt?

Es finden tägliche Überprüfungen statt. Bei einem Verstoß gegen die Kriterien wird dieser durch unser Portfoliomanagement analysiert und anhand der Ergebnisse der Analyse entschieden, ob ein Unternehmen im Portfolio verbleibt oder ob es ausgeschlossen wird.

4. *Der Investment-Prozess*

4.1. Wie werden ESG-Strategien und Kriterien bei der Festlegung des Anlageuniversums berücksichtigt?

Basierend auf dem Investmentuniversum, welches primär sämtliche Titel enthält, erfolgt eine Nachhaltigkeitsanalyse, welche durch Ausschlusskriterien und dem Best-in-class-Ansatz jenes Investmentuniverum filtert. Die übrigen Titel werden anhand der fundamentalen Analyse analysiert, wodurch sich die Titel für den Fonds ergeben. Alle Unternehmen, die im Fokus der Anlagestrategie stehen, werden somit vorab mit Hilfe von Daten von ISS ESG in einer Nachhaltigkeitsanalyse gescreent und dabei die Ausschluss- und ESG-Kriterien berücksichtigt.

4.2. Wie werden Kriterien in Bezug auf den Klimawandel bei der Festlegung des Anlageuniversums berücksichtigt?

Es findet eine ganzheitliche Analyse der Unternehmen statt. Dabei wird auch der Beitrag des Unternehmens zum Klimawandel berücksichtigt. Dies erfolgt unter anderem durch den Ausschluss von Staaten, welche das Pariser Klimaabkommen nicht ratifiziert haben und durch Ausschlusskriterien wie Kohleförderung, Fracking und der Ölsandabbau.

4.3. Wie werden die Emittenten bewertet, die im Portfolio enthalten sind, für die aber keine ESG-Analyse vorliegt (ohne Investmentfonds)?

Es liegen für alle Emittenten im Portfolio eine ESG-Analyse vor. Das Portfolio besteht stets zu 100% aus Unternehmen, für die eine ESG-Analyse vorliegt.

4.4. Wurden an der ESG-Bewertung oder dem Anlageprozess in den letzten 12 Monaten Änderungen vorgenommen?

Nein

4.5. Wurde ein Teil der/des Fonds in nicht notierte Unternehmen investiert, die starke soziale Ziele verfolgen (Impact Investing)?

Nein

4.6. Beteiligen sich die Fonds an Wertpapierleihgeschäften?

Nein

4.7. Macht der/Machen die Fonds Gebrauch von Derivaten?

Nein

4.8. Investiert der/Investieren die Fonds in Investmentfonds?

Nein

5. ESG-Kontrolle

5.1. Welche internen und externen Verfahren werden angewandt, die sicherstellen, dass das Portfolio die in Abschnitt 4 dieses Kodex definierten ESG-Kriterien erfüllt?[5]

Die externe Kontrolle erfolgt durch ISS ESG. Es findet dabei eine tägliche Überwachung der Kriterien statt. Falls ein Verstoß erkannt werden sollte, werden wir darüber umgehend informiert. Intern erfolgt durch das Portfoliomanagement eine zusätzliche Analyse und Abwägung des Verstoßes.

6. Wirkungsmessung und ESG-Berichterstattung

6.1. Wie wird die ESG-Qualität der Fonds bewertet?

Die Bewertung der ESG-Qualität wird basierend auf den Daten von ISS ESG vorgenommen. Dabei erfolgt eine Berücksichtigung der ESG-Analyse eines jeden Unternehmens, wobei auch der Prime-Status eine wichtige Rolle bei der Bewertung spielt. Die Ergebnisse werden in regelmäßigen Abständen auf unserer Webseite veröffentlicht und mit dem Kunden kommuniziert.

6.2. Welche Indikatoren werden für die ESG-Bewertung der Fonds herangezogen?[6]

Als Indikatoren dienen die Ergebnisse der ESG-Analysen durch ISS ESG und der ermittelte Performance Score.

6.3. Wie werden Anleger über das Nachhaltigkeitsmanagement des/der Fonds informiert?

Ein regelmäßiger Report wird auf www.ficon.de veröffentlicht und auf der Seite der Fondsgesellschaft.

6.4. Veröffentlicht der Fondsanbieter die Ergebnisse seiner Stimmrechtsausübungs- und Engagement-Politik?[7]

Nein aktuell noch nicht. Das Fondsmanagement ist jedoch in Gesprächen mit der Fondsgesellschaft, um einen Prozess zu installieren.

[5] Bezug zu Artikel 173 der französischen TECV Verordnung
[6] Bezug zu Artikel 173 der französischen TECV Verordnung
[7] Bezug zu Artikel 173 der französischen TECV Verordnung und den Empfehlungen der HLEG zu *Governance*

EUROSIF UND DIE NATIONALEN SUSTAINABLE INVESTMENT FOREN (SIFs) VERPFLICHTEN SICH ZU FOLGENDEN PUNKTEN:

- Eurosif ist verantwortlich für die Verwaltung und Veröffentlichung des Transparenz Kodex.
- Für Deutschland, Österreich, Liechtenstein und die Schweiz ist das Forum Nachhaltige Geldanlagen (FNG) e.V. der zentrale Ansprechpartner.
- Eurosif und das FNG veröffentlichen die Antworten zum Transparenz Kodex auf ihren Webseiten.
- Eurosif vergibt in Kooperation mit dem FNG ein „Transparenzlogo“ an diejenigen Fonds, die den Kodex befolgen und eine entsprechende Antwort eingereicht haben. Das Logo kann zu Werbezwecken genutzt werden, wobei die Anweisungen aus dem Logo-Spezifikations-Manual zu beachten sind und der Kodex auf dem neuesten Stand sein muss. Der Kodex ist jährlich zu aktualisieren.
- Eurosif verpflichtet sich, den Kodex regelmäßig zu überarbeiten. Dieser Prozess wird offen und inklusiv gestaltet.

EUROSIF

Eurosif – kurz für European Sustainable and Responsible Investment Forum – ist ein europaweiter Zusammenschluss, der es sich zur Aufgabe gemacht hat, Nachhaltigkeit durch die Finanzmärkte Europas zu fördern.

Eurosif funktioniert als Partnerschaft der europäischen nationalen Sustainable Investment Foren (SIFs) mit Unterstützung und Beteiligung seiner Mitglieder. Die Mitglieder decken alle Bereiche entlang der Wertschöpfungskette der nachhaltigen Finanzbranche ab. Weitere Mitglieder kommen aus den Ländern in den kein SIF existiert.

Institutionelle Investoren sind genauso vertreten wie Asset Manager, Vermögensverwalter, Nachhaltigkeits-Research-Agenturen, wissenschaftliche Institute und Nichtregierungsorganisationen. Über seine Mitglieder repräsentiert Eurosif ein Vermögen in Höhe von rund einer Billion Euro. Die Eurosif-Mitgliedschaft steht allen Organisationen in Europa offen, die sich Nachhaltigen Geldanlagen verschrieben haben.

Eurosif ist als wichtige Stimme im Bereich nachhaltiger und verantwortlicher Investments anerkannt. Zu seinen Tätigkeitsbereichen zählen Public Policy, Research und der Aufbau von Plattformen, um Best Practices im Bereich Nachhaltiger Geldanlagen zu fördern. Weitere Informationen finden Sie unter www.eurosif.org.

Derzeit gehören zu den nationalen Sustainable Investment Foren (SIFs):

- Dansif, Dänemark
- Finsif, Finnland
- Forum Nachhaltige Geldanlagen* (FNG) e.V., Deutschland, Österreich, Liechtenstein und die Schweiz
- Forum per la Finanza Sostenibile* (FFS), Italien
- Forum pour l’Investissement Responsable* (FIR), Frankreich

- Norsif, Norwegen
- Spainsif*, Spanien
- Swesif*, Schweden
- UK Sustainable Investment and Finance Association* (UKSIF), Großbritannien
- Vereniging van Beleggers voor Duurzame Ontwikkeling* (VBDO), Niederlande

*Mitglied von Eurosif

Sie können, Eurosif unter +32 2 743-2947 oder per E-Mail unter contact@eurosif.org zu erreichen.

Eurosif A.I.S.B.L.
Avenue Adolphe Lacomblé 59
1030, Schaerbeek

FNG

Das Forum Nachhaltige Geldanlagen (FNG), der Fachverband für Nachhaltige Geldanlagen in Deutschland, Österreich, Liechtenstein und der Schweiz, repräsentiert mehr als 170 Mitglieder, die sich für mehr Nachhaltigkeit in der Finanzwirtschaft einsetzen. Dazu zählen Banken, Kapitalanlagegesellschaften, Rating-Agenturen, Finanzberater und wissenschaftliche Einrichtungen. Das FNG fördert den Dialog und Informationsaustausch zwischen Wirtschaft, Wissenschaft und Politik und setzt sich seit 2001 für verbesserte rechtliche und politische Rahmenbedingungen für nachhaltige Investments ein. Das FNG verleiht das Transparenzlogo für nachhaltige Publikumsfonds, gibt die FNG-Nachhaltigkeitsprofile und die FNG-Matrix heraus und ist Gründungsmitglied des europäischen Dachverbandes Eurosif.

Das Forum Nachhaltige Geldanlagen erreichen Sie unter +49 (0)30 629 37 99 80 oder unter office@forum-ng.org

Forum Nachhaltige Geldanlagen e.V.
Motzstraße 3 SF
D-10777 Berlin

Weitere Informationen zu Eurosif und zum Europäischen Transparenz Kodex für Nachhaltigkeitsfonds finden Sie unter www.eurosif.org und unter www.forum-ng.org.

Haftungsausschluss – Eurosif übernimmt keine Verantwortung oder gesetzliche Haftung für Fehler, unvollständige oder irreführende Informationen, die von den Unterzeichnern in ihrer Stellungnahme zum europäischen Transparenz Kodex für nachhaltige Publikumsfonds bereitgestellt werden. Eurosif bietet weder Finanzberatung an, noch unterstützt es spezielle Geldanlagen, Organisationen oder Individuen. Bitte beachten Sie auch den Disclaimer unter www.forum-ng.org/de/impressum.html.