

VERORDENING BETREFFENDE INFORMATIEVERSCHAFFING OVER DUURZAAMHEID IN DE FINANCIËLEDIENSTENSECTOR (SFDR): ARTIKEL 8

Duurzaamheidsfondsen

De Fondsen promoten duurzaamheid in overeenstemming met artikel 8 van Verordening (EU 2019/2088) betreffende informatieverstopping over duurzaamheid in de financiële dienstensector (SFDR). De Fondsen hebben duurzame beleggingen niet als beleggingsdoelstelling, maar in het kader van het beleggingsbeleid van de Fondsen, zal Dimensional Fund Advisors Ltd. (de "Beheerder"), als de Beheerder van de Fondsen, wel rekening houden met de duurzaamheidseffecten die aan financiële instrumenten verbonden zijn wanneer het beleggingsbeslissingen neemt voor de Fondsen. In vergelijking met een portefeuille waarin geen rekening wordt gehouden met duurzaamheidsimpact-overwegingen, zullen de Fondsen financiële instrumenten van uitgevende instellingen die, volgens de duurzaamheidsimpact-overwegingen van de Fondsen, een relatief negatief effect kunnen hebben op het milieu en de duurzaamheidsbelangen in vergelijking met hetzij andere uitgevende instellingen in het beleggingsuniversum van de Fondsen, hetzij andere uitgevende instellingen met soortgelijke bedrijfsactiviteiten, uitsluiten of er minder gewicht aan toekennen. Evenzo zullen de Fondsen, in vergelijking met een portefeuille die geen rekening houdt met milieu- en duurzaamheidsimpact-overwegingen bij het selecteren van de beleggingen, meer gewicht toekennen aan financiële instrumenten van uitgevende instellingen die, volgens de duurzaamheidsimpact-overwegingen van de Fondsen, een relatief minder nadelige invloed kunnen hebben op het milieu en de duurzaamheidsbelangen in vergelijking met hetzij andere uitgevende instellingen in het beleggingsuniversum van de Fondsen, hetzij andere uitgevende instellingen met soortgelijke bedrijfsactiviteiten. Hoewel de Fondsen duurzaamheid promoten en de Beheerder rekening houdt met duurzaamheidsimpact-overwegingen, worden de beleggingen van de Fondsen niet getoetst aan de EU-criteria voor ecologisch duurzame economische activiteiten en om deze reden is het beginsel "geen ernstige afbreuk doen" niet van toepassing op de beleggingen van de Fondsen.

Bij het afwegen van duurzaamheidseffecten en andere factoren die volgens de Beheerder belangrijk kunnen zijn voor beleggers, streeft de Beheerder naar het uitsluiten van of minder gewicht toekennen aan de grootste veroorzakers van de uitstoot van broeikasgassen in vergelijking met hun vertegenwoordiging in het beleggingsuniversum van de Fondsen, evenals het uitsluiten van of minder gewicht toekennen aan uitgevende instellingen met hoge niveaus van potentiële uitstoot uit reserves. Met betrekking tot de aangehouden financiële instrumenten van uitgevende instellingen is de voornaamste duurzaamheidsdoelstelling van de Fondsen om te zorgen voor een vermindering van de blootstelling aan de intensiteit van de uitstoot van broeikasgassen van ten minste 50% en een vermindering van de blootstelling aan potentiële uitstoot uit reserves van ten minste 75% ten opzichte van de markt van uitgevende instellingen. De Fondsen beoordelen uitgevende instellingen van bedrijven op verschillende aspecten - broeikasgasuitstoot-intensiteit, potentiële uitstoot uit reserves van fossiele brandstoffen, landgebruik en biodiversiteit, lozing en vrijkomen van giftige stoffen, bedrijfsafval en waterbeheer, waarbij het grootste deel van het gewicht wordt toegekend aan de intensiteit van de uitstoot van broeikasgassen. De intensiteit van de uitstoot van broeikasgassen staat voor de meest recent gerapporteerde of geraamde Scope 1 (directe) + Scope 2 (indirecte) uitstoot van broeikasgassen omgerekend naar kooldioxide(CO₂)-equivalenten van een uitgevende instelling, genormaliseerd naar de omzet in USD (metrische ton per miljoen USD omzet). Broeikasgassen zijn: kooldioxide (CO₂), methaan (CH₄), distikstofoxide (N₂O), fluorkoolwaterstoffen (HFKs), perfluorkoolwaterstoffen (PFKs), zwavelhexafluoride (SF₆), en stikstoftrifluoride (NF₃). De potentiële uitstoot zijn een schatting van de kooldioxide die geproduceerd wordt als de olie-, gas- en steenkoolreserves van een uitgevende instelling in energie worden omgezet, gezien de geraamde koolstof- en energiedichtheid van de

respectievelijke reserves. De financiële instrumenten worden dan gerangschikt ten opzichte van hun gelijken en ofwel uitgesloten, dan wel dat er minder of meer gewicht aan toegekend wordt, om de bovenvermelde vermindering van de blootstelling aan de intensiteit van uitstoot van broeikasgassen en potentiële uitstoot van reserves te bereiken.

Bij het bepalen of een uitgevende instelling moet worden uitgesloten of dat er minder gewicht aan moet worden toegekend, overweegt de Beheerder onder meer, voor zover dergelijke informatie beschikbaar is, de vraag of er sprake is van materiële betrokkenheid bij controverses over landgebruik, de productie van civiele vuurwapens, controverses over biodiversiteit, betrokkenheid bij het lekken of vrijkomen van giftige stoffen, controverses over bedrijfsafval, controverses over watergebruik, tabak, palmolie, steenkool, kinderarbeid, alcohol, amusement voor volwassenen, gokken, kernwapens en fabriekslandbouwactiviteiten. De hierboven opgesomde milieu- en duurzaamheidsimpact-overwegingen zijn voorbeelden van factoren die volgens de Beheerder aangeven of een uitgevende instelling, in vergelijking met andere uitgevende instellingen met soortgelijke bedrijfsactiviteiten, al dan niet de milieu- en duurzaamheidsbelangen behartigt door economische groei en ontwikkeling na te streven die tegemoetkomt aan de behoeften van het heden zonder de behoeften van toekomstige generaties in gevaar te brengen.

Duurzaamheidsimpact-overwegingen die op de Fondsen worden toegepast, zijn gebaseerd op feitelijke of geraamde beschikbare gegevens en de interpretatie van de gegevens door de Beheerder. De Beheerder doet een beroep op externe dienstverleners, zoals MSCI, om onderzoek en ratinginformatie te verstrekken gerelateerd aan de milieu- en duurzaamheidsimpact-overwegingen van de Fondsen met betrekking tot aandelen in de Fondsen, voor zover informatie van dergelijke dienstverleners beschikbaar is. Daarnaast voert de Beheerder eigen onderzoek uit. Op basis van onderzoeks- en ratinginformatie beoordeelt de Beheerder de relatieve duurzaamheidsimpact van elke uitgevende instelling, die vervolgens wordt gebruikt om te bepalen of een aandeel, in vergelijking met een portefeuille zonder deze overwegingen, (i) moet worden uitgesloten van de deelnemingen van de Fondsen; (ii) zijn gewicht binnen de Fondsen moet worden verlaagd; (iii) moet worden aangehouden zonder aanpassing van zijn gewicht binnen de Fondsen; of (iv) zijn gewicht binnen de Fondsen moet worden verhoogd. De Beheerder kan ook specifieke uitgevende instellingen uitsluiten of het gewicht ervan verlagen als gevolg van bezorgdheid over een specifieke kwestie.

Dit materiaal is niet gericht op personen in jurisdicties waar de beschikbaarheid van dit materiaal verboden is of waar Dimensional of haar producten of diensten onderworpen zouden zijn aan enige registratie, licentie of andere dergelijke wettelijke vereisten binnen de jurisdictie.

De aanduiding naar 'Dimensional' verwijst naar het geheel van de afzonderlijke en aan Dimensional verbonden entiteiten, en niet naar één specifieke entiteit. Deze entiteiten betreffen: Dimensional Fund Advisors LP, Dimensional Fund Advisors Ltd., DFA Australia Limited, Dimensional Fund Advisors Canada ULC, Dimensional Fund Advisors Pte. Ltd., Dimensional Ireland Limited, Dimensional Japan Ltd. en Dimensional Hong Kong Limited. Dimensional Hong Kong Limited staat onder toezicht van de Securities and Futures Commission en is bevoegd om gereguleerde Type 1 (effectenhandel) activiteiten te verrichten. Dimensional Hong Kong Limited biedt geen vermogensbeheerdiensten aan.

INDIEN UITGEGEVEN DOOR DIMENSIONAL IRELAND LIMITED

Deze informatie is uitgegeven door Dimensional Ireland Limited (Dimensional Ireland), statutair gevestigd te 3 Dublin Landings, North Wall Quay, Dublin 1, Ierland. Dimensional Ireland staat onder toezicht van de Centrale Bank van Ierland (onder registratienummer C185067).

INDIEN UITGEGEVEN DOOR DIMENSIONAL FUND ADVISORS LTD.

Deze informatie is uitgegeven door Dimensional Fund Advisors Ltd. (Dimensional UK), 20 Triton Street, Regent's Place, London, NW1 3BF. Dimensional UK staat onder de toezicht van de Financial Conduct Authority (FCA) onder nummer 150100.