

FORORDNING OM BÆREKRAFTSRAPPORTERING I FINANSSEKTOREN: ARTIKKEL 4

Sammendrag: Uttalelse om de viktigste negative konsekvensene av investeringsbeslutninger for bærekraftsfaktorer

Dimensional Ireland Limited

30. juni 2023

Dimensional Ireland Limited (LEI: 549300I7AGN8RP5ZX867, heretter «**Dimensional Ireland**») vurderer de fremste negative virkningene av investeringsbeslutningene på bærekraftsfaktorer. Denne erklæringen er en konsolidert erklæring om de fremste negative virkningene på bærekraftsfaktorer for Dimensional Ireland.

Denne erklæringen om de fremste negative virkningene på bærekraftsfaktorer dekker referanseperioden 1. januar 2022 til 31. desember 2022. En historisk sammenligning, der den rapporterte perioden sammenlignes med tidligere rapporterte perioder, vil gjøres tilgjengelig på eller før 30. juni 2024.

Indikatorer for de fremste negative virkningene (såkalte «**PAI**») består av både obligatoriske og valgfrie indikatorer. Dimensional Ireland har fylt 18 obligatoriske indikatorer slik disse er definert i forordning om bærekraftsrapportering i finanssektoren («**SFDR**») samt to valgfrie indikatorer. De valgfrie PAI-indikatorene er valgt fra tabell 2 og 3 i de utfyllende tekniske standarder i SFDR og er henholdsvis «Forringing av land, forørkning og forsegling av jordsmonn» og «Drift og leverandører med betydelig risiko for hendelser med barnearbeid».

Oversikt

Dimensional Irelands retningslinjer for å identifisere og prioritere PAI-er for bærekraftsfaktorer som er knyttet til SFDR, er godkjent av Global Investment Committee. De følger en systematisk investeringstilnærming som integrerer aktsomhetsvurderinger i form av deres implementerings- og risikostyringsprosesser. Dimensional Ireland og dets globale datterselskaper (samlet sett «**Dimensional**») har på plass aktsomhetsvurderinger for å oppnå de sosiale og miljømessige egenskapene som fondene er underlagt i henhold til artikkel 8 av SFDR, som del av utformingen og forvaltningen av porteføljen samt handelsprosesser. Kjernen i disse kontrollene er integreringen av pålitelige data om miljø og samfunn. Dimensional overvåker alle selskaper i porteføljene på daglig basis på utkikk etter rapporter om mulig involvering i signifikante kontroverser. Dimensional fremmer effektiv kontroll av de miljømessige og sosiale risikoene i engasjement med selskapene i porteføljene, stemmegivning samt i engasjement med myndigheter og regulerende enheter.

Forvaltning og styring av selskap man er investert i

Dimensionals gruppe for forvaltning og styring av selskap man er investert i engasjerer seg med selskaper i porteføljen for å få en forståelse av deres forhold til selskapsstyring. Gruppen vurderer de enkelte forslagene fra ledelsen og aksjonærer og forsøker å opptre i kundenes beste interesse samt å maksimere aksjonærverdier.

Selskapsstyringen er under oppsyn av Den globale investeringskomiteen og Dimensional Irelands utnevnte person for investeringsforvaltning («**utnevnt person**»). Dimensionals gruppe for

porteføljeforvaltning har oppsyn med identifiseringen og prioritering av PAI-er, som blir gjennomgått minst hvert år av den utnevnte personen. Styret hos Dimensional Ireland er i siste instans ansvarlig for implementeringen av bærekraftsstrategien for investeringene.

Metodebruk

Med hensyn til metodebruk ber Dimensional Ireland om, ved bruk av ulike metoder, tilbakemeldinger fra kunder når det gjelder deres preferanser innenfor bærekraft. Dette går inn i Dimensionals beslutning om hvilke PAI-er som skal måles og vurderes. Hos alle aksje- og rentefond som er underlagt artikkel 8 av SFDR, benytter Dimensional Ireland strenge metoder for å oppnå de miljømessige og sosiale egenskapene som fremmes av fondene. Kvaliteten på Dimensionals metodikk for å identifisere og vurdere PAI-er avhenger av kvaliteten på dataene som man mottar.

Datakilder og -begrensinger

Dimensional bruker eksterne leverandører, inkludert MSCI ESG Research og Institutional Shareholder Services («ISS»), for innhenting av miljømessige og sosiale data. I tillegg kan Dimensional også utføre interne analyser ved å anvende informasjon fra Bloomberg, rapporterte økonomiske data, andre selskapsinnberetninger, selskapets nettsteder, sektortilknytninger, bransjegrupper eller offentlige enheter.

Dimensional benytter ISS for data om PAI-er. Etter hva Dimensional kjenner til, anser Dimensional at datasettet som leveres av ISS, er nøyaktig, og at ISS gjør som best de kan for å skaffe informasjonen. Det miljømessige og sosiale datalandskapet er fortsatt under utvikling ettersom det fortsatt mangler rapporterte selskapsdata, noe som forblir en av de fremste begrensingene.

Dimensional unngår å legge til grunn ESG-rangeringer fra tredjeparter, som ofte er subjektive, og fokuserer i stedet på mer objektive og konsekvent rapporterte måltall, og gjør en kommersielt rimelig innsats for å samle inn og utvikle eksterne og interne datasett.

Retningslinjer for engasjement og referanser til internasjonale standarder

Dimensional har vedtatt retningslinjer for engasjement i henhold til det andre direktivet om aksjonærrettigheter som dekker Dimensionals tilnæringsmåte til engasjement og stemmegivning. Dimensionals erklæring om forvaltning og styring av selskap man er investert i inkluderer emner som har blitt prioritert for engasjement. Dimensional overvåker porteføljeselskapenes rutiner for risikoovervåking som del av de normale forvaltningsaktivitetene, og kan bruke data om miljømessige, sosiale og styringsmessige forhold for å bidra til å finne kandidater for engasjement eller for å informere arbeidet med engasjement. Dimensionals gruppe for forvaltning og styring av selskap man er investert i går gjennom prioriteringene for engasjement hvert år, på grunnlag av ulike faktorer som kan omfatte investorens interesser og speile beste praksis i saker som er knyttet til PAI-ene.

Dimensional har undertegnet FNs prinsipper for ansvarlige investeringer, den britiske normen for forvaltning og de japanske normene for forvaltning. Dimensional er medlem av International Corporate Governance Network. Dimensional benytter ikke noen klimafremskrivninger.

Dette materialet er ikke rettet mot noen person i noen jurisdiksjon der tilgjengeligheten av dette materialet er forbudt eller ville være underlagt Dimensional eller dets produkter eller tjenester til enhver registrering, lisensiering eller andre slike juridiske krav innenfor jurisdiksjonen.

«Dimensional» refererer til Dimensionals adskilte, men tilknyttede foretak generelt, i stedet for et bestemt foretak. Disse foretakene er Dimensional Fund Advisors LP, Dimensional Fund Advisors Ltd., Dimensional Ireland Limited, DFA Australia Limited, Dimensional Fund Advisors Canada ULC, Dimensional Fund Advisors Pte. Ltd., Dimensional Japan Ltd. og Dimensional Hong Kong Limited. Dimensional Hong Kong Limited er lisensiert av Securities and Futures Commission til å utføre Type 1-regulerte aktiviteter (handel med verdipapirer) og gir ikke tjenester for kapitalforvaltning.

HVOR DET ER UTSTEDT AV DIMENSIONAL IRELAND LIMITED

Utstedt av Dimensional Ireland Limited (Dimensional Ireland), med registrert kontor 3 Dublin Landings, North Wall Quay, Dublin 1, Irland. Dimensional Ireland er regulert av sentralbanken i Irland (registreringsnummer C185067).

HVOR DET ER UTSTEDT AV DIMENSIONAL FUND ADVISORS LTD

Utstedt av Dimensional Fund Advisors Ltd. (Dimensional UK), 20 Triton Street, Regent's Place, London, NW1 3BF. Dimensional UK er autorisert og regulert av Financial Conduct Authority (FCA) – Firmareferanse nr. 150100.