

## Statement on principal adverse impacts of investment decisions on sustainability factors

**Nikko Asset Management Luxembourg S.A. (LEI: 549300FGDQCC2A0R2432)**

### Summary

Nikko Asset Management Luxembourg S.A. ("NAML") tager højde for de vigtigste negative indvirkninger af dens investeringsbeslutninger på bæredygtighedsfaktorer. Denne erklæring er den konsoliderede erklæring om de vigtigste negative indvirkninger på bæredygtighedsfaktorer for NAML, omfatter referenceperioden fra den 1. januar 2022 til den 31. december 2022 og offentliggøres i overensstemmelse med forordning 2019/2088 om bæredygtighedsrelaterede oplysninger i sektoren for finansielle tjenesteydelser ("disclosure-forordningen")

Selvom denne første offentliggørelse ikke på indeværende tidspunkt giver mulighed for at kommentere, hvordan de vigtigste negative indvirkninger har udviklet sig, observerede NAML store uoverensstemmelser med hensyn til datadækningsgraden, der varierede fra 5,9 % (ikkeregulerede kønsbaserede lønforskelle) til 95,4 % (manglende initiativer til reduktion af CO2-emissioner, overtrædelser af FN's Global Compact-principper eller OECD's retningslinjer for multinationale virksomheder samt eksponering for kontroversielle våben). Alle de vigtigste negative indvirkninger er integreret i processer for risikostyring af bæredygtige investeringer eller overvågningsprocesser og anvendes i visse tilfælde i relation til bindende risikogrænser eller processer for NAML's artikel 8- eller artikel 9-afdelinger.

NAML prioriterer de vigtigste negative indvirkninger, når de svarer til miljømæssige og sociale karakteristika, som fremmes af et produkt, hvis indvirkningen er alvorlig eller gentagen, og hvis de strider mod NAML's interne politikker eller eksterne forpligtelser. Overvågningen heraf forestås af NAML's risikostyringsfunktion (i tillæg til den overvågning, der kan udføres som del af investeringsprocessen). Eventuelle konklusioner og anbefalede handlinger indberettes til NAML ESG & Stewardship Oversight Committee, NAML ComEx og NAML's bestyrelse.

Selvom NAML's politik for aktivt ejerskab (Engagement Policy) og Nikkos Asset Management Group Engagement and Stewardship Strategy kræver, at ESG integreres i processerne for stemmeafgivning ved stedfortræder og dialogprocesser, refererer de ikke specifikt til de vigtigste negative indvirkninger i henhold til disclosure-forordningen. Forvaltningen af disse indikatorer for NAML's artikel 8- eller artikel 9- afdelinger er investeringsforvalternes ansvar. Den enkelte investeringsforvalter har mulighed for at tage højde for de vigtigste negative indvirkninger, som disse er defineret i afdelingens prospekter, ved at træffe relevante foranstaltninger, hvor det er påkrævet, herunder ved udøvelsen af stemmeret.

Nikko Asset Management Group overholder følgende internationale standarder, der kan overvåges ved brug af indikatorerne for de vigtigste negative indvirkninger:

- Net Zero Asset Managers-initiativet (GHG - drivhusgas - emissioner og CO2-aftryk)
- Task force on Climate Related Financial Disclosures (GHG emissions, Carbon Footprint and GHG Intensity of Investee Companies) (taskforce om klimarelaterede finansielle oplysninger (GHG-emissioner, CO2-aftryk og investeringsmodtagende virksomheders drivhusgasintensitet)