

Periodiek informatieverstrekking voor de financiële producten als bedoeld in artikel 8, leden 1, 2 en 2 bis, van Verordening (EU) 2019/2088 en in artikel 6, eerste alinea, van Verordening (EU) 2020/852



Productbenaming :

Euro Corporate SRI Bonds ETF

Identificatiecode voor juridische entiteiten (LEI):

529900UVBCD39GT3X913

Ecologische en/of sociale kenmerken (E/S-kenmerken)

Duurzame belegging: een belegging in een economische activiteit die bijdraagt aan het behalen van een milieudoelstelling of een sociale doelstelling, mits deze belegging geen ernstige afbreuk doet aan milieu- of sociale doelstellingen en de ondernemingen waarin is belegd, praktijken op het gebied van goed bestuur toepassen.

De EU-taxonomie is een classificatiesysteem dat is vastgelegd in Verordening (EU) 2020/852 waarbij een lijst van **ecologische duurzame economische activiteiten** is vastgesteld. In de verordening is geen lijst van sociaal duurzame economische activiteiten vastgesteld. Duurzame beleggingen met een milieudoelstelling kunnen al dan niet in overeenstemming zijn met de taxonomie.

Had dit financiële product een duurzame beleggingsdoelstelling?

Ja

Nee

Er zijn duurzame beleggingen met een milieudoelstelling gedaan : %

Het product promootte ecologische sociale (E/S) kenmerken en hoewel het geen duurzame beleggingen als doelstelling had, had een minimum- aandeel duurzame beleggingen van 70.16%

in economische activiteiten die als ecologisch duurzaam zijn aangemerkt in de EU-taxonomie.

met een milieudoelstelling in economische activiteiten die als ecologisch duurzaam zijn aangemerkt in de EU-taxonomie.

in economische activiteiten die niet als ecologisch duurzaam zijn aangemerkt in de EU-taxonomie

met een milieudoelstelling in economische activiteiten die niet als ecologisch duurzaam zijn aangemerkt in de EU-taxonomie.

met een sociale doelstelling

Er zijn duurzame beleggingen met een sociale doelstelling gedaan: %

Het product promootte E/S-kenmerken, maar deed geen duurzame beleggingen.



In hoeverre is voldaan aan de ecologische en/of sociale kenmerken die dit financiële product promoot?

De ecologische en/of sociale kenmerken die door dit financieel product worden gepromoot, worden gerealiseerd door het volgen van de Bloomberg MSCI Euro Corporate ESG Sustainability SRI Index. De beleggingsdoelstelling van het product is het volgen van een Index, die is gebaseerd op een Moederindex. Op elke herbalanceringsdatum van de Index werd ten minste 20% van de componenten van de Moederindex verwijderd op basis van duurzaamheidscriteria, waaronder een milieu-, sociale en governancebeoordeling ("ESG").

● Hoe hebben de duurzaamheidsindicatoren gepresteerd?

Aan het einde van de periode bedraagt de MSCI ESG-score van de index 7,682.

● ... en in vergelijking tot voorafgaande perioden?

De MSCI ESG-score van de index in de voorgaande periode was 7,7.

● Wat waren de doelstellingen van de duurzame beleggingen die het financiële product gedeeltelijk heeft gedaan en hoe droeg de duurzame belegging bij tot die doelstellingen?

De doelstelling van de duurzame beleggingen is om te beleggen in ondernemingen waarin wordt geïnvesteerd, die aan twee criteria willen voldoen:

1. Het volgen van de beste milieu- en sociale praktijken volgen; en
2. Het vermijden van het maken van producten of het verlenen van diensten die schadelijk zijn voor het milieu en de samenleving.

Om het bedrijf waarin geïnvesteerd wordt te laten bijdragen aan de bovenstaande doelstelling, moet het bedrijf binnen de sector waarin het actief is "het best presteren" op ten minste één van de belangrijke milieu- of sociale factoren. De definitie van "best presterende" is gebaseerd op Amundi's eigen ESG-methodologie, die tot doel heeft de ESG-prestaties van een bedrijf waarin wordt geïnvesteerd te meten. Om als "best presterend" te worden beschouwd, moet een onderneming waarin is geïnvesteerd, binnen haar sector de beste top drie rating (A, B of C, op een ratingschaal van A tot G) behalen op ten minste één belangrijke milieu- of sociale factor. Belangrijke milieu- en sociale factoren worden op sectorniveau in kaart gebracht. De identificatie van belangrijke factoren is gebaseerd op het ESG-analysekader van Amundi, dat niet-financiële gegevens combineert met kwalitatieve analyses van gerelateerde sector- en duurzaamheidsthema's. Factoren die als belangrijk zijn aangemerkt, resulteren in een bijdrage van meer dan 10% aan de algemene ESG-score. Voor de energiesector zijn de belangrijke factoren bijvoorbeeld: emissies en energie, biodiversiteit en vervuiling, gezondheid en veiligheid, lokale gemeenschappen en mensenrechten. Voor een volledig overzicht van sectoren en factoren verwijzen wij u naar de ESG Regulatory Statement van Amundi, die beschikbaar is op www.amundi.lu.

Om bij te dragen aan de bovenstaande doelstellingen, mag de onderneming waarin wordt geïnvesteerd geen significante blootstelling hebben aan activiteiten (bv. tabak, wapens, gokken, steenkool, luchtvaart, vleesproductie, productie van kunstmest en pesticiden, productie van plastic voor eenmalig gebruik) die niet verenigbaar zijn met dergelijke criteria.

Het duurzame karakter van een belegging wordt beoordeeld op het niveau van de onderneming waarin wordt geïnvesteerd.

● **Hoe hebben de duurzame beleggingen die het financiële product gedeeltelijk heeft gedaan, geen ernstige afbreuk gedaan aan ecologisch of sociaal duurzame beleggingsdoelstellingen?**

Om ervoor te zorgen dat duurzame beleggingen geen ernstige afbreuk doen ('DNSH'), hanteert Amundi twee filters:

De eerste filter "doet geen ernstige afbreuk aan" is gebaseerd op het monitoren van de verplichte indicatoren voor de belangrijkste ongunstige effecten in bijlage 1, tabel 1, van de RTS wanneer robuuste gegevens beschikbaar zijn (bv. broeikasgasintensiteit van ondernemingen waarin wordt belegd) via een combinatie van indicatoren (bv. koolstofintensiteit) en specifieke drempels of regels (bv. dat de koolstofintensiteit van de onderneming waarin wordt belegd niet tot het laatste deciel van de sector behoort).

Amundi houdt, als onderdeel van haar beleid voor verantwoord beleggen, binnen haar uitsluitingsbeleid al rekening met specifieke Principle Adverse Impacts. Deze uitsluitingen, die van toepassing zijn bovenop de hierboven beschreven tests, hebben betrekking op de volgende onderwerpen: uitsluitingen voor controversiële wapens, schendingen van de UN Global Compact principes, steenkool en tabak.

Naast de specifieke duurzaamheidsfactoren die in de eerste filter aan bod komen, heeft Amundi een tweede filter gedefinieerd, die geen rekening houdt met de verplichte Principal Adverse Impact-indicatoren hierboven, om na te gaan of het bedrijf niet slecht presteert vanuit een algemeen milieu- of sociaal oogpunt in vergelijking met andere bedrijven binnen zijn sector die overeenkomt met een milieu- of sociale score die hoger is dan of gelijk is aan E op basis van de ESG-rating van Amundi.

Hoe is rekening gehouden met de indicatoren voor ongunstige effecten op duurzaamheidsfactoren?

Er is rekening gehouden met de indicatoren voor negatieve effecten, zoals hierboven uiteengezet in de eerste filter voor geen ernstige afbreuk doen aan ('DNSH'). De eerste filter "doet geen ernstige afbreuk aan" is gebaseerd op de monitoring van de verplichte indicatoren voor de belangrijkste ongunstige effecten in bijlage 1, tabel 1, bij Gedelegeerde Verordening (EU) 2022/1288, waar robuuste gegevens beschikbaar zijn via de combinatie van de volgende indicatoren en specifieke drempels of regels:

- Een CO2-intensiteit hebben die niet tot het laatste deciel behoort in vergelijking met andere bedrijven binnen zijn sector (geldt alleen voor sectoren met een hoge intensiteit), en
- Een diversiteit van de Raad van Bestuur hebben die niet tot het laatste deciel behoort in vergelijking met andere bedrijven binnen zijn sector, en
- Vrijgesproken zijn van elke controverse met betrekking tot arbeidsomstandigheden en mensenrechten.
- Vrijgesproken zijn van elke controverse met betrekking tot biodiversiteit en vervuiling

Amundi houdt, als onderdeel van haar beleid voor verantwoord beleggen, binnen haar uitsluitingsbeleid al rekening met specifieke Principle Adverse Impacts. Deze uitsluitingen, die van toepassing zijn bovenop de hierboven beschreven tests, hebben betrekking op de volgende onderwerpen: uitsluitingen voor controversiële wapens, schendingen van de UN Global Compact principes, steenkool en tabak.

Waren de duurzame beleggingen afgestemd op de OESO-richtsnoeren voor multinationale ondernemingen en de leidende beginselen van de VN inzake bedrijfsleven en mensenrechten? Details:

Ja, de OESO-richtlijnen voor multinationale ondernemingen en de beginselen voor mensenrechten en bedrijfsleven van de Verenigde Naties zijn geïntegreerd in onze ESG-scoremethodologie. Onze eigen ESG-ratingtool beoordeelt emittenten aan de hand van de beschikbare gegevens van onze dataproviders. Het model heeft bijvoorbeeld een specifiek criterium genaamd "Community Involvement & Human Rights", dat wordt toegepast op alle sectoren, naast andere aan mensenrechten gerelateerde criteria, waaronder maatschappelijk verantwoorde toeleveringsketens, arbeidsomstandigheden en arbeidsverhoudingen. Bovendien monitoren we controverses op minimaal driemaandelijke basis, inclusief bedrijven die zijn geïdentificeerd voor mensenrechtenschendingen. Als er controverses ontstaan, evalueren analisten de situatie en passen een score toe op de controverse (met behulp van onze eigen scoremethodologie) en bepalen wat de beste aanpak is. Controversiescores worden elk kwartaal bijgewerkt om de trend en verbeteringsinspanningen te volgen.

De belangrijkste ongunstige effecten zijn de belangrijkste negatieve effecten van beleggingsbeslissingen op duurzaamheidsfactoren die verband houden met ecologische en sociale thema's en arbeidsomstandigheden, eerbiediging van de mensenrechten en bestrijding van corruptie en omkoping.

In de EU-taxonomie is het beginsel 'geen ernstige afbreuk doen' vastgesteld, dat inhoudt dat op de taxonomie afgestemde beleggingen geen ernstige afbreuk mogen doen aan de doelstellingen van de EU-taxonomie, en dat vergezeld gaat van specifieke EU-criteria.

Het beginsel 'geen ernstige afbreuk doen' is alleen van toepassing op de onderliggende beleggingen van het financiële product die rekening houden met de EU-criteria voor ecologisch duurzame economische activiteiten. De onderliggende belegging van het resterende deel van dit financiële product houden geen rekening met de EU-criteria voor ecologische duurzame economische activiteiten.

Andere duurzame beleggingen mogen ook geen ernstig afbreuk doen aan milieu of sociale doelstellingen.



Hoe is in dit financiële product rekening gehouden met de belangrijkste ongunstige effecten op duurzaamheidsfactoren?

Het product houdt rekening met alle verplichte belangrijkste negatieve effecten volgens bijlage 1, tabel 1 van Gedelegeerde Verordening (EU) 2022/1288 die van toepassing zijn op de strategie van het product en is gebaseerd op een combinatie van uitsluitingsbeleid (normatief en sectoraal), engagements- en stembenaderingen:

- Uitsluiting: Amundi heeft uitsluitingsregels opgesteld op basis van normen, activiteiten en sectoren die betrekking hebben op enkele van de belangrijkste ongunstige duurzaamheidsindicatoren die in de Disclosure Regulation worden opgesomd.
- Engagement: Engagement is een continu en doelgericht proces dat gericht is op het beïnvloeden van de activiteiten of het gedrag van de ondernemingen waarin wordt geïnvesteerd. Het doel van engagementactiviteiten kan in twee categorieën vallen: een uitgevende instelling betrekken bij het verbeteren van de manier waarop zij de milieu- en sociale dimensie integreert, een uitgevende instelling betrekken bij het verbeteren van haar impact op milieu-, sociale en mensenrechten gerelateerde of andere duurzaamheidskwesties die van wezenlijk belang zijn voor de samenleving en de wereldeconomie.
- Stemmen: Amundi's stembeleid beantwoordt aan een holistische analyse van alle langetermijnkwesties die waarde creatie kunnen beïnvloeden, inclusief wezenlijke ESG-kwesties. Raadpleeg voor meer informatie Amundi's stembeleid.
- Monitoring van controverses: Amundi heeft een systeem ontwikkeld dat vertrouwt op drie externe gegevensleveranciers om controverses en de ernst ervan systematisch te volgen. Deze kwantitatieve benadering wordt vervolgens verrijkt met een diepgaande beoordeling van elke ernstige controversie, onder leiding van ESG-analisten en de periodieke evaluatie van de evolutie ervan. Deze aanpak is van toepassing op alle fondsen van Amundi.



Wat waren de grootste beleggingen van dit financiële product?

De lijst bevat de beleggingen die het grootste aandeel beleggingen van het financiële product vormen tijdens de referentieperiode, te weten: 31/12/2023

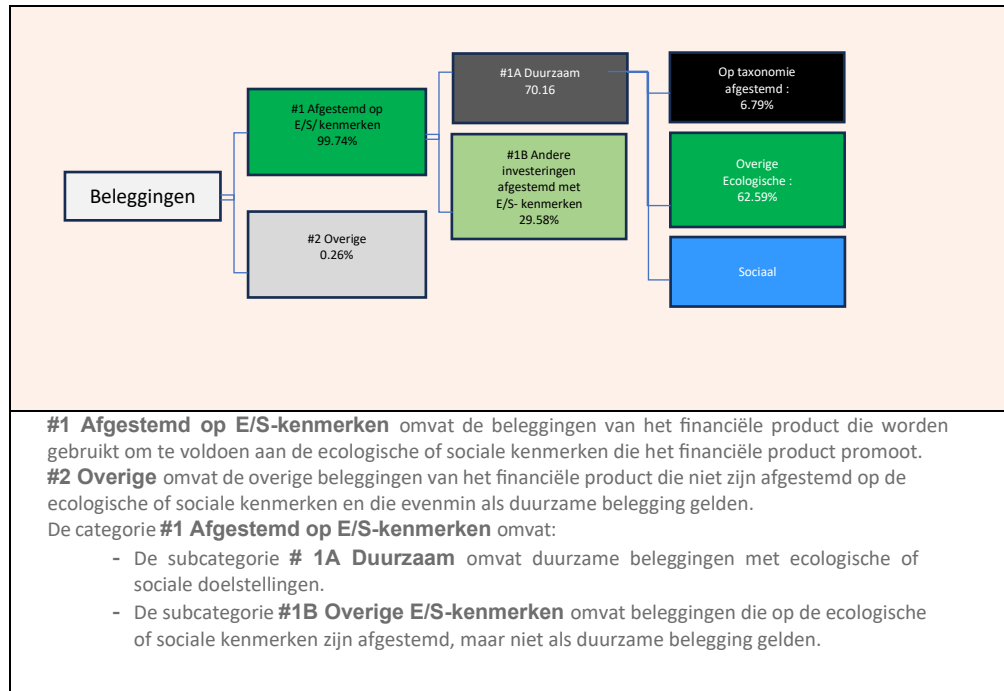
Grootste Beleggingen	Sector	% Activa	Land
UBS VAR 03/29	Financiën	CHE	0.19%
RABOBK 4.125% 07/25	Financiën	NLD	0.16%
JPM VAR 03/30 EMTN	Financiën	USA	0.12%
BNP VAR 01/27 EMTN	Financiën	FRA	0.12%
UBS VAR 04/26 EMTN	Financiën	CHE	0.12%
HSBC VAR 06/27	Financiën	GBR	0.12%
MS VAR 03/29	Financiën	USA	0.11%
NOVNVX % 09/28	Niet-duurzame consumptiegoederen	CHE	0.11%
GS 3.375% 03/25	Financiën	USA	0.11%
AXASA 3.375% 06/07/47	Financiën	FRA	0.11%
UBS VAR 10/26	Financiën	CHE	0.11%
JPM VAR 03/27 EMTN	Financiën	USA	0.11%
GS 1.625% 07/26	Financiën	USA	0.11%
JPM 1.638% 05/28	Financiën	USA	0.11%
AXASA VAR 05/49 EMTN	Financiën	FRA	0.11%



Wat was het aandeel duurzaamheidsgerelateerde beleggingen?

De activa-allocatie beschrijft het aandeel beleggingen in specifieke activa.

● Hoe zag de activa-allocatie eruit?



● In welke economische sectoren werd belegd?

Sector	Sub-Sector	% activa
	<i>Financiën</i>	47.80%
	<i>Industriële producten</i>	12.57%
	<i>Niet-duurzame consumptiegoederen</i>	11.96%
	<i>Communicatiediensten</i>	8.23%
	<i>Duurzame consumptiegoederen</i>	7.88%
	<i>Nutsbedrijven</i>	3.95%
	<i>Informatietechnologie</i>	3.73%
	<i>Vastgoed</i>	3.64%
	<i>Energie</i>	0.08%



	Forex	-0.00%
	Cash	0.79%

In welke mate waren de duurzame beleggingen met een milieudoelstelling afgestemd op de EU-taxonomie?

Het fonds promoot zowel ecologische als sociale kenmerken. Hoewel het fonds zich er niet toe heeft verbonden om beleggingen te doen die in overeenstemming zijn met de EU-taxonomie, heeft het fonds tijdens de verslagperiode 6,79% belegd in duurzame beleggingen die in overeenstemming zijn met de EU-taxonomie. Deze investeringen hebben bijgedragen aan de doelstellingen van de EU-taxonomie om de klimaatverandering tegen te gaan.

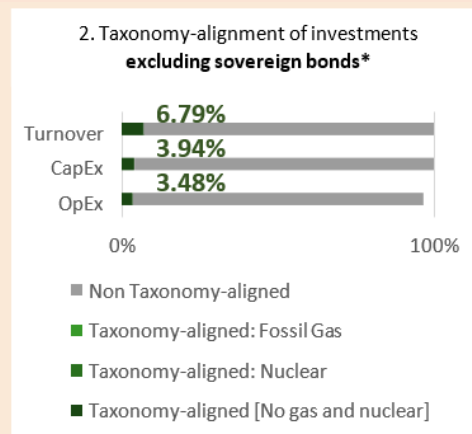
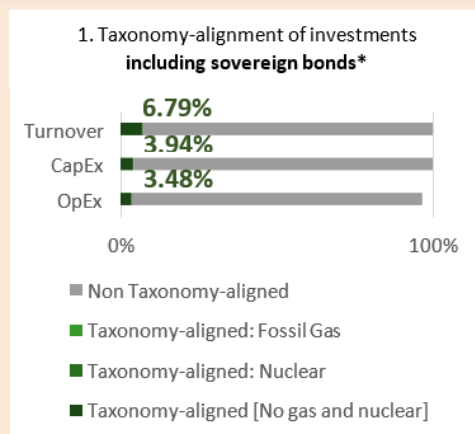
De afstemming van de ondernemingen waarin wordt geïnvesteerd op de bovengenoemde doelstellingen van de EU-taxonomie wordt gemeten aan de hand van gegevens over de omzet (of inkomsten) en/of het gebruik van de opbrengsten van groene obligaties.

Het gerapporteerde afstemmingspercentage van de beleggingen van het fonds op de EU-taxonomie is niet gecontroleerd door de auditors van het fonds of door een derde partij.

Op de taxonomie afgestemde activiteiten worden uitgedrukt als aandeel van:

- de **omzet** die aangeeft hoe "groen" de ondernemingen waarin is belegd;
- de **kapitaaluitgaven** (CapEx) die laten zien welke groene beleggingen worden gedaan door de ondernemingen waarin is belegd, bv. voor een transitie naar een groene economie;
- de **operationele uitgaven** (OpEx) die groene operationele activiteiten van ondernemingen waarin is belegd, weergeven.

De onderstaande diagrammen geven in het groen het percentage op de EU-taxonomie afgestemde beleggingen. Er is geen geschikte methode om te bepalen in hoeverre staatsobligaties op de taxonomie zijn afgestemd. Daarom geeft het eerste diagram de mate van afstemming voor alle beleggingen van het financiële product inclusief staatsobligaties, terwijl het tweede diagram alleen voor de beleggingen van het financiële product in andere producten dan staatsobligaties aangeeft in hoeverre die op de taxonomie zijn afgestemd.*



* Voor deze grafieken omvatten "overheidsobligaties" alle blootstellingen aan overheidsschulden.

Faciliterende activiteiten maken het rechtstreeks mogelijk dat andere activiteiten een substantiële bijdrage leveren aan een ecologische doelstelling.

Transitieactiviteiten zijn activiteiten waarvoor nog geen koolstofarme alternatieven beschikbaar zijn en die onder meer broeikasgasemissieniveaus hebben die overeenkomen met de beste prestaties.

● **Wat was het aandeel beleggingen in transitie- en faciliterende activiteiten?**

Per 30/09/2023 bedroeg het aandeel van het fonds in de investeringen in overgangsactiviteiten 0,01% en het aandeel van de investeringen in faciliterende activiteiten 0,47%, op basis van gegevens over de omzet en/of het gebruik van de opbrengsten van groene obligaties. Het gerapporteerde afstemmingspercentage van de beleggingen van het fonds op de EU-taxonomie is niet gecontroleerd door de auditors van het fonds of door een derde partij.

● **Hoe verhoudt het percentage beleggingen dat is afgestemd op de EU-taxonomie zich tot het percentage tijdens eerdere referentieperiodes?**

In de voorgaande periode werd Taxonomie afstemming niet gerapporteerd, omdat er op dat moment nog geen betrouwbare gerapporteerde gegevens beschikbaar waren.

● **Wat was het minimaal aandeel duurzame beleggingen met een milieudoelstelling die niet waren afgestemd op de EU-taxonomie?**

Het aandeel duurzame beleggingen met een milieudoelstelling die niet is afgestemd op de taxonomie was 62,59% aan het einde van de periode.

 zijn duurzame beleggingen met een ecologische doelstelling die geen rekening houden met de criteria voor ecologisch duurzame economische activiteiten in het kader van de Verordening (EU) 2020/852.

● **Wat was het aandeel sociaal duurzame beleggingen?**

Dit product heeft zich er niet toe verbonden om in de loop van de periode sociaal duurzame investeringen te doen.

● **Welke beleggingen zijn opgenomen in 'overige'? Waarvoor waren deze bedoeld en waren er ecologische of sociale minimumwaarborgen?**

"#2 Overige" omvat contanten en andere instrumenten die worden aangehouden met het oog op liquiditeits- en portefeuillerisicobeheer. Voor obligaties en aandelen zonder rating zijn minimale milieu- en sociale waarborgen van kracht via controversescreening tegen de UN Global Compact principes.

● **Welke maatregelen zijn er in de referentieperiode getroffen om aan de ecologische en/of sociale kenmerken te voldoen?**

Dit product wordt passief beheerd. De beleggingsstrategie is om de Index te repliceren en tegelijkertijd de bijbehorende tracking error te minimaliseren. Bindende elementen in de Index-methodologie zorgen ervoor dat op elke herbalanceringsdatum aan ecologische en/of sociale kenmerken wordt voldaan. De productstrategie is ook gebaseerd op een systematisch uitsluitingsbeleid (normatief en sectoraal) zoals verder beschreven in het beleid van Amundi inzake verantwoord beleggen.

● **Hoe heeft dit financiële product gepresteerd ten opzichte van de referentiebenchmark?**

Dit product wordt passief beheerd. De beleggingsstrategie is om de Index te repliceren en tegelijkertijd de bijbehorende tracking error te minimaliseren.

● **In welk opzicht verschilt de referentiebenchmark van een brede marktindex?**

De Bloomberg MSCI Euro Corporate ESG Sustainability SRI Index is een obligatie-index die representatief is voor de vastrentende investment grade effecten van bedrijven, die de regels volgt van de Bloomberg Euro Aggregate Corporate Index (de

Moederindex) en sector- en aanvullende ESG-criteria toepast om in aanmerking te komen voor effecten.

● **Hoe heeft dit financiële product gepresteerd wat betreft de duurzaamheidsindicatoren voor het bepalen van de afstemming van de referentiebenchmark op de gepromote ecologische of sociale kenmerken?**

Dit product wordt passief beheerd. De beleggingsstrategie is om de Index te repliceren en tegelijkertijd de bijbehorende tracking error te minimaliseren. Als gevolg hiervan presteerden de duurzaamheidsindicatoren van het product over het algemeen in lijn met die van de Index.

● **Hoe heeft dit financiële product gepresteerd ten opzichte van de referentiebenchmark?**

Dit product wordt passief beheerd. De beleggingsstrategie is om de Index te repliceren en tegelijkertijd de bijbehorende tracking error te minimaliseren. Als gevolg hiervan presteerden de duurzaamheidsindicatoren van het product over het algemeen in lijn met die van de Index.

● **Hoe heeft dit financiële product gepresteerd ten opzichte van de brede marktindex?**

Dit product wordt passief beheerd. De beleggingsstrategie is om de Index te repliceren en tegelijkertijd de bijbehorende tracking error te minimaliseren. Een vergelijking van de Index die door het Subfonds wordt gerepliceerd ten opzichte van de Moederindex is al gedetailleerd beschreven in de sectie Hoe presteerden de duurzaamheidsindicatoren?

www.vivium.be

Versie datum

VIVIUM is een merk van P&V Verzekeringen cv

Verzekeringsmaatschappij goedgekeurd onder
nummer 0058 BTW BE 0402 236 531 - HR Brussel

Hoofdkantoor

Koningsstraat 151 - 1210 Brussel
TEL. 02 406 35 11

Kantoor Antwerpen

Desguinlei 92 - 2018 Antwerpen
TEL. 03 244 66 88

03/2024