

EU 2022 /1288 liite I, taulukko 1

Ilmoitus sijoituspäätösten pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin

Finanssimarkkinatoimija Fourton Oy	Oikeushenkilötunnus (LEI): 743700BQ9B9Y7QQ9M565
<p>Tiivistelmä</p> <p>Fourton Oy (743700BQ9B9Y7QQ9M565) ottaa huomioon sijoituspäätöksensä pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin Sijoitusrahasto Fourton ESG Dynastyn (LEI: 743700FJUA4EEDJFFN20) sijoitustoiminnassa. Tämä ilmoitus on Sijoitusrahasto Fourton ESG Dynastyn ilmoitus pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin.</p> <p>Tämä ilmoitus pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin kattaa viitekauden, joka alkaa 1. päivänä tammikuuta ja päättyy 31 päivänä joulukuuta 2023.</p> <p>Fourton Oy huomioi pääasialliset haitalliset kestävyysvaikutukset (PAI) Sijoitusrahasto Fourton ESG Dynastyn sijoitustoiminnassa niiden sijoituskohteiden osalta ja siinä laajuudessa, missä sijoituskohteista on saatavilla tietoa indikaattoreista. Viitekaudella taulukon 1 pakolliset PAI-indikaattorit sekä taulukon 2 ja 3 valitut vapaaehtoiset PAI-indikaattorit (yhteensä 2 kpl) huomioitiin suorissa osakesijoituksissa, joissa pääasiallisten haitallisten kestävyysvaikutusten arvioiminen on integroitu sijoituskohteiden kestävyysanalyysiin. Prosessit ja toimenpiteet PAI-indikaattoreiden huomioimiseksi on kuvattu tämän raportin loppuosassa taulukoiden 1, 2 ja 3 jälkeen.</p>	

Kuvaus pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin						
Sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyihin sijoituksiin sovellettavat indikaattorit						
Haitallisuutta kuvaava kestävyysindikaattori	Mittari	Vaikutus 2023	Vaikutus 2022	Selitys	Toteutetut toimet sekä seuraavalle viitekaudelle suunnitellut toimet ja asetetut tavoitteet	
ILMASTOON JA MUUHUN YMPÄRISTÖÖN LIITTYVÄT INDIKAATTORIT						
Kasvihuonekaasupäästöt	1. Kasvihuonepäästöt	Scope 1 -kasvihuonepäästöt	851,64	1 285,34	tCO2e	
		Scope 2 -kasvihuonepäästöt	395,48	500,01	tCO2e	
		Scope 3 -kasvihuonepäästöt	9 074,03	10 839,47	tCO2e	
		Kasvihuonepäästöt yhteensä	10 029,15	12 624,82	tCO2e	Rahaston edistämää ympäristöön liittyviä ominaisuuksia seurataan pääasiassa ilmastonmuutoksen hillitsemiseen liittyvillä kestävyysindikaattoreilla. Kasvihuonepäästöjen

					<p>kokonaistasoa ja niitä kuvaavien indikaattorien arvoja ja muutoksia on seurattu kvartaaleittain.</p> <p>Rahaston pyrkimyksenä on löytää sijoituskohteiksi lisää sellaisia yhtiöitä, joilla on päästövähennystavoitteita kasvihuonepäästöjensä suhteen, ja näin pitää rahaston salkun CO₂e -päästöt alempana tai vähintään edeltävän kauden tasolla. Rahaston kehittyvän kohdemarkkinan luonteesta johtuen sijoituksia voidaan joutua tekemään myös päästöjänsä kasvattaviin yhtiöihin, eikä CO₂e-tasoa koskeva tavoite ole sitova.</p>
2. Hiilijalanjälki	Hiilijalanjälki	496,12	620,18	tCO ₂ e / (milj. €)	<p>Rahaston edistämää ympäristöön liittyviä ominaisuuksia seurataan pääasiassa ilmastonmuutoksen hillitsemiseen liittyvillä kestävyysindikaattoreilla. Rahaston salkun hiilijalanjälkeä ja tason muutosta on seurattu kvartaaleittain.</p> <p>Rahaston pyrkimyksenä on löytää sijoituskohteiksi lisää sellaisia yhtiöitä, joilla on päästövähennystavoitteita kasvihuonepäästöjensä suhteen, ja näin pitää rahaston salkun hiilijalanjälki alempana tai vähintään edeltävän kauden tasolla. Rahaston kehittyvän kohdemarkkinan luonteesta johtuen sijoituksia voidaan joutua tekemään myös päästöjänsä kasvattaviin yhtiöihin, eikä CO₂e-tasoa koskeva tavoite ole sitova.</p>
3. Sijoituskohteina olevien yritysten kasvihuonekaasuintensiteetti	Sijoituskohteina olevien yritysten kasvihuonekaasuintensiteetti	979,22	1 029,12	tCO ₂ e / (milj. €)	<p>Rahaston edistämää ympäristöön liittyviä ominaisuuksia seurataan pääasiassa ilmastonmuutoksen hillitsemiseen liittyvillä kestävyysindikaattoreilla. Rahaston salkun hiili-intensiteettiä ja tason muutosta on seurattu kvartaaleittain.</p> <p>Rahaston pyrkimyksenä on löytää sijoituskohteiksi lisää sellaisia yhtiöitä, joilla on päästövähennystavoitteita kasvihuonepäästöjensä suhteen, ja näin pitää rahaston hiili-intensiteetti alempana tai vähintään edeltävän kauden tasolla. Rahaston kehittyvän kohdemarkkinan luonteesta johtuen sijoituksia voidaan joutua tekemään myös päästöjänsä kasvattaviin yhtiöihin, eikä CO₂e-tasoa koskeva tavoite ole sitova.</p>

<p>4. Fossiilisten polttoaineiden alalla toimiviin yrityksiin liittyvä vastuu</p>	<p>Fossiilisten polttoaineiden alalla toimiviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus</p>	<p>12,7 %</p>	<p>17,9 %</p>	<p>-</p>	<p>Sijoitusten osuutta on seurattu salkun osalta kvartaaleittain. Rahaston pyrkimyksenä on löytää sijoituskohteeksi enemmän yrityksiä, joiden pääasiallinen toiminta ei ole fossiilisten polttoaineiden tuotannossa, jalostuksessa tai jakelussa. Tavoitteena on, että rahaston salkun fossiilisten polttoaineiden alalla toimivien yritysten osuus salkussa ei merkittävästi nouse pitkällä tähtäimellä. Rahaston kehittyvän kohdemarkkinan luonteesta johtuen sijoituksia voidaan joutua jatkossakin tekemään fossiilisten polttoaineiden alalla toimiviin yrityksiin, eikä osuutta koskeva tavoite ole sitova.</p>
<p>5. Uusiutumattoman energian kulutuksen ja tuotannon osuus</p>	<p>Sijoituskohteina olevien yritysten uusiutumattoman energian kulutuksen ja uusiutumattoman energian tuotannon osuus verrattuna uusiutuviin energialähteisiin ilmaistuna prosentteina energialähteiden kokonaisuudesta</p>	<p>89,0 %</p>	<p>95,7 %</p>	<p>-</p>	<p>Uusiutumattoman energian osuutta yhtiöiden kulutuksesta ja tuotannosta on seurattu salkun osalta kvartaaleittain. Rahaston pyrkimyksenä on löytää sijoituskohteeksi lisää yrityksiä, jotka käyttävät energialähteenään tai tuottavat vähemmän uusiutumattomaa energiaa. Tavoitteena on, että rahaston uusiutumattoman energian osuutta kulutuksesta ja tuotannosta saataisiin laskettua. Rahaston kehittyvän kohdemarkkinan luonteesta johtuen sijoituksia voidaan joutua jatkossakin tekemään yhtiöihin, jotka käyttävät pääosin uusiutumattomaa energiaa toiminnassaan, eikä osuutta koskeva tavoite ole sitova.</p>
<p>6. Energiankulutuksen intensiteetti ilmastovaikutukseltaan merkittävää alaa kohden</p>	<p>Energiankulutus gigawattitunteina sijoituskohteina olevien yritysten tuottamaa miljoonaa euroa kohden laskettuna ilmastovaikutukseltaan merkittävää alaa kohden</p>	<p>Maatalous, metsätalous ja kalatalous : N/A (ei sijoituksia) Kaivostoiminta ja louhinta: 1,28 Teollisuus: 0,77 Sähkö-, kaasu-, lämpö- ja ilmastointihuolto: N/A (ei sijoituksia) Vesihuolto, viemäri- ja jätevesihuolto ja jätehuolto: N/A (ei sijoituksia) Rakentaminen: 0,86</p>	<p>Maatalous, metsätalous ja kalatalous : N/A (ei sijoituksia) Kaivostoiminta ja louhinta: 0,98 Teollisuus: 0,96 Sähkö-, kaasu-, lämpö- ja ilmastointihuolto: N/A (ei sijoituksia) Vesihuolto, viemäri- ja jätevesihuolto ja jätehuolto: N/A (ei sijoituksia) Rakentaminen: 0,26</p>	<p>GWh / (milj. €)</p>	<p>Energiankulutuksen intensiteettiä on seurattu salkun osalta kvartaaleittain. Rahaston yksittäiset sijoituskohteet vaikuttavat sektorikohtaisesti lukuihin merkittävästi. Rahaston pyrkimyksenä on löytää sijoituskohteeksi lisää sellaisia yrityksiä, joiden kulustasot ovat alhaisia verrokkiyhtiöihin nähden. Rahaston kehittyvän kohdemarkkinan luonteesta ja rajatusta verrokkiavaruudesta johtuen sijoituksia voidaan joutua jatkossakin tekemään yksittäisiin yhtiöihin, jotka toimivat ilmastovaikutukseltaan merkittävillä aloilla ja joiden energiankulutusluvut ovat korkealla tasolla.</p>

			Tukku- ja vähittäiskauppa: 0,08 Kuljetus ja varastointi: 0,02 Kiinteistöalan toiminta: 0,05	Tukku- ja vähittäiskauppa: 0 Kuljetus ja varastointi: 8,23 Kiinteistöalan toiminta: 0,09		
Biologinen monimuotoisuus	7. Toiminnot, jotka vaikuttavat kielteisesti biologisen monimuotoisuuden kannalta herkkiin alueisiin	Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, joilla on toimipaikkoja tai toimintoja biologisen monimuotoisuuden kannalta herkillä alueilla tai niiden lähellä, kun näiden sijoituskohteina olevien yritysten toiminnot vaikuttavat kielteisesti näihin alueisiin	6,2 %	0 %	-	Sijoitusten osuutta on seurattu salkun osalta kvartaaleittain. Rahaston salkussa on ollut muutamia yhtiöitä, jolla on raportoitu vakavia normirikkomuksia biologisen monimuotoisuuden vaikutusten osalta. Rahaston pyrkimyksenä on välttää jatkossa sijoituksia sellaisiin yhtiöihin, joiden toiminta vaikuttaa kielteisesti biologisen monimuotoisuuden kannalta herkillä alueilla tai niiden lähellä. Rahasto pyrkii vaikuttamistapaamisissaan eri yhtiöiden yritysjohtoon kanssa vaikuttamaan siihen, että yhtiöt huomioisivat paremmin toimintansa mahdolliset negatiiviset vaikutukset biologisen monimuotoisuuden osalta.
Vesi	8. Päästöt veteen	Sijoituskohteina olevien yritysten aiheuttamat päästöt veteen tonneina sijoitettua miljoonaa euroa kohden painotettuna keskiarvona ilmaistuna	-	0,002	t / (milj. €)	Sijoituskohteiden aiheuttamien päästöjen tasoa on seurattu kvartaaleittain. Päästöindikaattorin datan saatavuus ja luotettavuus on ollut heikko, ja raportoidun datan saatavuus on heikentynyt entisestään edelliseen raportointivuoteen verrattuna, jolloin 5 yhtiön osalta oli raportoitua dataa saatavilla. Rahasto pyrkii vaikuttamistapaamisissaan eri yhtiöiden yritysjohtoon kanssa vaikuttamaan siihen, että yhtiöt ryhtyisivät raportoimaan päästöistään vesistöön luotettavalla tavalla.
Jäte	9. Vaarallisen jätteen ja radioaktiivisen jätteen määrä	Sijoituskohteina olevien yritysten tuottama vaarallinen jäte ja radioaktiivinen jäte tonneina sijoitettua miljoonaa euroa kohden painotettuna keskiarvona ilmaistuna	0,72	0,91	t / (milj. €)	Sijoituskohteiden aiheuttamien päästöjen tasoa on seurattu kvartaaleittain. Rahasto pyrkii vaikuttamistapaamisissaan eri yhtiöiden yritysjohtoon kanssa vaikuttamaan siihen, että yhtiöt ryhtyisivät raportoimaan tuottamastaan jätekuormasta entistä luotettavammalla tavalla.
YHTEISKUNTAAN JA TYÖNTEKIJÖIHIN LIITTYVIÄ ASIOITA, IHMISOIKEUKSIEN KUNNIOITTAMISTA SEKÄ KORRUPTION JA LAHJONNAN TORJUNTAAN LIITTYVIÄ ASIOITA KOSKEVAT INDIKAATTORIT						

<p>Yhteiskuntaan ja työntekijöihin liittyvät asiat</p>	<p>10. YK:n Global Compact -periaatteiden ja monikansallisille yrityksille annettujen Taloudellisen yhteistyön ja kehityksen järjestön (OECD) toimintaohjeiden rikkomiset</p>	<p>Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, jotka ovat olleet osallisia YK:n Global Compact -periaatteiden tai monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden rikkomisiin</p>	<p>0</p>	<p>0</p>	<p>-</p>	<p>Toimintaperiaatteiden rikkomistapahtumia on seurattu salkun sijoituskohteiden osalta kvartaaleittain, eikä rahaston salkussa ole ollut sijoituksia sellaisiin yhtiöihin, joilla olisi havaittu vakavia normirikkomuksia näiden toimintaohjeiden noudattamisessa.</p> <p>Rahasto seuraa, miten sijoituskohteet noudattavat YK:n Global Compact -periaatteita monikansallisille yrityksille, ja sulkee sijoituksistaan pois yhtiöt, joilla on vakavia normirikkomuksia tällä osa-alueella.</p>
	<p>11. YK:n Global Compact -periaatteiden tai monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden noudattamisen seuraamista koskevien prosessien ja mekanismien puute</p>	<p>Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, joilla ei ole toimintaperiaatteita YK:n Global Compact -periaatteiden tai monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden noudattamisen seuraamista varten tai epäkohtien tai valitusten käsittelyjärjestelmiä YK:n Global Compact -periaatteiden tai monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden rikkomiseen puuttumista varten</p>	<p>0 %</p>	<p>71,30 %</p>	<p>-</p>	<p>Rahaston sijoituskohteiden osalta on kvartaaleittain seurattu, onko yhtiöiden osalta olemassa tietoa menettelytavoista tai prosesseista epäkohtien tai rikkomusten käsittelyn osalta. Datan saatavuus on parantunut raportointivuotena huomattavasti, ja rahaston kaikkien sijoituskohteiden osalta on arvioitu, että sijoituskohteella on toimintaperiaatteet epäkohtien ja valitusten käsittelyä varten.</p> <p>Rahasto pyrkii vaikuttamistapaamisissaan eri yhtiöiden yritysjohdon kanssa vaikuttamaan siihen, että sen lisäksi, että yhtiöt ovat ottaneet käyttöön menettelytapoja rikkomusten käsittelyyn, ne raportoisivat niistä luotettavalla tavalla.</p>
	<p>12. Sukupuolten välinen tasoittamaton palkkaero</p>	<p>Keskimääräinen sukupuolten välinen tasoittamaton palkkaero sijoituskohteina olevissa yrityksissä</p>	<p>N/A</p>	<p>N/A</p>	<p>-</p>	<p>Julkaistua tietoa tai luotettavia arvioita tasoittamattomasta palkkaerosta ei ole saatavilla.</p> <p>Rahasto pyrkii vaikuttamistapaamisissaan eri yhtiöiden yritysjohdon kanssa vaikuttamaan siihen, että yhtiöt alkaisivat raportoida sukupuolten välisestä palkkaerosta luotettavalla tavalla.</p>

	13. Sukupuolten moninaisuus hallituksessa	Hallituksen naispuolisten jäsenten keskimääräinen osuus suhteessa miespuolisiin jäseniin sijoituskohteina olevissa yrityksissä ilmaistuna prosentteina kaikista hallituksen jäsenistä	19,14 %	17,78 %	-	Rahaston salkun hallitusten kokoonpanon sukupuolijakaumaa on seurattu kvartaaleittain. Rahaston pyrkimyksenä on pitää viitekauden taso yllä tai nostaa osuutta salkun osalta. Rahaston kehittyvän kohdemarkkinan luonteesta johtuen sijoituksia voidaan joutua tekemään myös sellaisiin yhtiöihin, joissa naisten osuus hallituksessa suhteessa miehiin on alhainen, eikä tasoa koskeva tavoite ole sitova.
	14. Altistuminen kiistanalaisiin aseisiin (jalkaväkimiinat, tytärammukset, kemialliset aseet ja biologiset aseet) liittyvälle riskille	Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, jotka osallistuvat kiistanalaisten aseiden valmistukseen tai myyntiin	0	0	-	Rahaston salkun sijoitusvaruudesta on suljettu pois kiistanalaisten aseiden valmistuksessa liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt. Altistumista kiistanalaisiin aseisiin on seurattu rahaston osalta kvartaaleittain sekä jokaisen uuden yhtiön kohdalla. Rahaston salkun sijoituskohteiden joukossa ei ole havaittu rikkomuksia tällä osa-alueella. Rahaston sijoitusvaruudesta suljetaan jatkossakin pois yhtiöt, jotka toimivat kiistanalaisten aseiden valmistuksessa.

Valtioihin ja ylikansallisiin organisaatioihin tehtyihin sijoituksiin sovellettavat indikaattorit

Haitallisuutta kuvaava kestävyysindikaattori		Mittari	Vaikutus 2023	Vaikutus 2022	Selitys	Toteutetut toimet sekä seuraavalle viitekaudelle suunnitellut toimet ja asetetut tavoitteet
Ympäristö	15. Kasvihuonekaasuintensiteetti	Sijoituskohteina olevien maiden kasvihuonekaasuintensiteetti	N/A	N/A	Sijoitusrahasto Fourton ESG Dynasty ei sijoita valtioiden liikkeeseen laskemiin velkakirjoihin tai arvopapereihin.	N/A
Yhteiskunnallinen	16. Sijoituskohteina olevat maat, jotka ovat syyllistyneet sosiaalilainsäädännön rikkomisiin	Niiden sijoituskohteina olevien maiden lukumäärä (absoluuttinen lukumäärä sekä kaikilla sijoituskohteina olevilla mailla jaettu suhteellinen lukumäärä), jotka ovat syyllistyneet kansainvälisissä perus- ja yleissopimuksissa,	N/A	N/A	Sijotusrahasto Fourton ESG Dynasty ei sijoita valtioiden liikkeeseen laskemiin velkakirjoihin tai arvopapereihin.	N/A

		Yhdistyneiden kansakuntien periaatteissa tai tapauksen mukaan kansallisessa lainsäädännössä tarkoitettuihin sosiaalilainsäädännön rikkomisiin				
--	--	---	--	--	--	--

Kiinteistövarallisuuteen tehtyihin sijoituksiin sovellettavat indikaattorit

Haitallisuutta kuvaava kestävyysindikaattori	Mittari	Vaikutus 2023	Vaikutus 2022	Selitys	Toteutetut toimet sekä seuraavalle viitekaudelle suunnitellut toimet ja asetetut tavoitteet
Fossiiliset polttoaineet	17. Altistuminen fossiilisiin polttoaineisiin liittyvälle riskille kiinteistövarallisuuden kautta	N/A	N/A	Sijoitusrahasto Fourton ESG Dynasty ei sijoita suoraan kiinteistövarallisuuteen.	N/A
Energiatehokkuus	18. Altistuminen energiatehottomaan kiinteistövarallisuuteen liittyvälle riskille	N/A	N/A	Sijoitusrahasto Fourton ESG Dynasty ei sijoita suoraan kiinteistövarallisuuteen.	N/A

EU 2022 /1288 liite I, taulukko 2 ja taulukko 3

Muut kestävyystekijöihin kohdistuvia pääasiallisia haitallisia vaikutuksia koskevat indikaattorit

Haitallisuutta kuvaava kestävyysindikaattori	Mittari	Vaikutus 2023	Vaikutus 2022	Selitys	Toteutetut toimet sekä seuraavalle viitekaudelle suunnitellut toimet ja asetetut tavoitteet
Ympäristö	4. Sijoitukset yrityksiin, joilla ei ole hiilipäästöjen vähentämiseen tähtäviä aloitteita	79,75 %	55,4 %		Rahaston pyrkimyksenä on löytää sijoituskohteiksi lisää sellaisia yhtiöitä, joilla on päästövähennystavoitteita kasvihuonepäästöjensä suhteen. Rahaston kehittyvän kohdemarkkinan luonteesta johtuen sijoituksia voidaan joutua tekemään myös yhtiöihin, joilla ei ole aloitteita Pariisiin

					<p>sopimuksen noudattamiseksi, eikä osuutta koskeva tavoite ole sitova.</p> <p>Raportointikaudella on havaittu, että usea rahaston sijoituskohteena oleva yhtiö, joka on aiemmalla raportointikaudella täyttänyt kriteerin päästövähennysaloitteista, ei enää tällä raportointikaudella täyttänyt kriteeristöä päästövähennysaloitteista Pariisin sopimuksen noudattamiseksi.</p> <p>Rahasto pyrkii vaikuttamistapaamisissaan eri yhtiöiden yritysjohdon kanssa vaikuttamaan siihen, että yhtiöt asettaisivat päästövähennystavoitteita ja tekisivät toimia, joilla asetetut tavoitteet saavutetaan.</p>
Yhteiskunnallinen	1. Sijoitukset yrityksiin, joilla ei ole työtaturmien ehkäisemistä koskevia toimintaperiaatteita	Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, joilla ei ole työtaturmien ehkäisemistä koskevia toimintaperiaatteita	10,4 %	21,4 %	<p>Rahaston salkun osalta on kvartaaleittain seurattu niiden sijoituskohteiden osuutta, jotka eivät ole julkaisseet työtaturmien ehkäisemistä koskevia toimintaperiaatteita. Sijoitusten osuus pyritään pitämään vähintään edelliskauden tasolla, mutta rahaston kehittyvän kohdemarkkinan luonteesta johtuen sijoituksia voidaan joutua jatkossakin tekemään sellaisiin yhtiöihin, jotka eivät julkaise työtaturmien ehkäisemistä koskevia toimintaperiaatteita.</p> <p>Rahasto pyrkii vaikuttamistapaamisissaan eri yhtiöiden yritysjohdon kanssa vaikuttamaan siihen, että yhtiöt ottaisivat käyttöön menettelytapoja tapaturmien ehkäisemiseksi ja raportoisivat menettelytavoistaan luotettavalla tavalla.</p>

Kuvaus kestävyystekijöihin kohdistuvien pääasiallisten haitallisten vaikutusten tunnistamista ja priorisointia koskevista toimintaperiaatteista

Rahaston sijoituspäätöksissä otetaan huomioon pääasiallisia haitallisia vaikutuksia kestävyystekijöihin. Kestävyystekijöillä tarkoitetaan ympäristöön, yhteiskuntaan ja työntekijöihin liittyviä asioita sekä korruption ja lahjonnan torjuntaan liittyviä asioita. Rahaston sijoitustoiminnassa huomioidaan pakolliset haitallisia kestävyysvaikutuksia kuvaavat indikaattorit, ja niiden arvoja ja muutoksia seurataan kvartaaleittain. Rahasto ottaa sijoitustoiminnassaan laajasti huomioon myös eri kestävyystekijöitä, ja painottaa eri tekijöitä sijoitusvalinnoissaan toimialasta ja kohdeyhtiön liiketoiminnasta riippuen.

Sijoitustoiminnassa huomioidaan pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin mm. poissulkemalla tiettyjä toimialoja kokonaan sijoitusvaruudesta, ja valitsemalla sijoituskohteiksi yhtiöitä, jotka pärjäävät ESG-arvioinnissa verrokkiavaruutta paremmin. Kestävyystekijöiden ja -riskien arvioinnissa käytetään tietoa julkista lähteistä sekä rahaston ulkopuolisen palveluntarjoajan MSCI:n tarjoamaa sijoituskohteiden ESG-analyysia sekä MSCI:n ylläpitämiä sijoituskohteiden kestävyysriskiarvioita eli ESG-luokituksia. Kestävyystekijöihin kohdistuvien pääasiallisten haitallisten vaikutusten tiedonlähteenä käytetään MSCI:n ESG-tietokantaa, joka sisältää sekä yhtiöiden itse toiminnastaan julkaisemia lukuja että palveluntarjoajan tekemiä arvioita. Eri palveluntarjoajilla voi olla keskenään eroja kestävyystietojen arvioinnissa käytettävien menetelmien ja painotusten suhteen. Kestävyysindikaattoreiden laskennassa käytetään soveltuvin osin MSCI:n ylläpitämiä arvioita ja raportointipohjia.

Fourton ESG Dynasty -rahaston sijoituskohteet ovat yhtiöitä, jotka toimivat pääasiallisesti Aasiassa ja ovat listautuneet Euroopan ulkopuolella. Kestävyyteen liittyvien raportointikäytäntöjen kansainvälinen standardointi ei ole vielä ole edennyt kovin pitkälle, ja toisaalta EU:n asettama raportointivelvollisuus ei suoraan ulotu rahaston sijoituskohteena oleviin yrityksiin. Näin ollen yhtiöiden raportoidut tiedot eivät ole välttämättä kaikilta osin kattavia tai vertailukelpoisia, ja kestävyystietojen saatavuudessa voi olla puutteita. EU:n kestävyystietoja koskevat raportointi- ja tiedonantovelvoitteet eivät ole olleet pitkään voimassa, ja niiden tekninen sääntely ei ole vielä kaikilta osin valmista, erityisesti yhteiskunnallisten ominaisuuksien seurannan osalta. Kestävyystekijöihin kohdistuvien pääasiallisten haitallisten vaikutuksia koskevan datan kattavuus ja luotettavuus on näin ollen rahaston kohdemarkkinan osalta puutteellista etenkin vapaavalintaisten kestävyysindikaattoreiden osalta.

Sijoitusrahasto Fourton ESG Dynasty -rahaston salkunhoitaja vastaa sijoituspäätöksistä ja huomioi valinnoissaan rahaston sijoituskohteiden ESG-luokituksen, sijoituskohteeseen liittyvät kestävyysriskit sekä pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin. Salkunhoitaja varmistaa, että rahaston sijoituskohteet ovat rahaston säännöissä määrätyn sijoitusprofiilin mukaisia myös kestävyystekijöiden näkökulmasta, niistä on kestävyystietoa saatavilla ja ne noudattavat toimialojen poissulkukriteerejä. Rahastoyhtiön salkunhoidosta toimii erillään riskienhallintatoiminto, josta vastaa hallintovastaava, ja se valvoo muun säännöllisen riskienvalvonnan ohessa, että rahasto noudattaa kestävyteen asetettuja kriteereitä ja että rahaston salkun sijoitusprofiili on kestävyystekijöiden suhteen rahastojen sääntöjen mukainen. Riskienvalvonta varmistaa, että sijoituskohteet eivät toimi poissuljetuilla toimialoilla, ne noudattavat hyvää hallintotapaa ja niillä ei ole vakavia rikkomuksia ihmisoikeusasioissa.

Fourton Oy:n hallitus on 10.8.2022 hyväksynyt kestävyysriskien huomioon ottamisen periaatteet, joiden toimeenpanosta vastaa hallintovastaava, joka raportoi kestävyysriskien noudattamisesta ja muista kestävyysriskeihin liittyvistä asioista säännöllisesti suoraan hallitukselle.

Vaikuttamispolitiikat ja omistajaohjauksen periaatteet

Sijoitusrahasto Fourton ESG Dynasty on aina vähemmistöomistajana omistamissaan yhtiöissä, ja rahaston osalta noudatetaan rahastoa hoitavan Fourtonin omistajaohjausperiaatteita. Fourton ei lähtökohtaisesti osallistu rahaston omistamien yhtiöiden yhtiökokouksiin tai käytä äänioikeutta kokouksissa. Rahaston sijoituskohteiden valinta perustuu pääasiallisesti perinteiseen yritysanalyysiin, ja tärkeänä osana sijoitusprosessia salkunhoitaja tapaa yritysjohtoa usein sekä tekee vierailuja sijoituskohteiden luona.

Rahastoyhtiö suosii epämuodollista vaikuttamista, missä salkunhoitaja tapaa sekä sijoituskohteena rahaston salkussa jo olevien että potentiaalisten uusien sijoituskohteiden yritysten johtoa, käy aktiivista vuoropuhelua yritysjohtoon kanssa ja nostaa esiin ESG-näkökulmia näissä vaikuttamistapaamisissa. Näitä tapaamisia oli sijoituskohteena olevien yhtiöiden kanssa 5 kpl katsauskauden aikana. Aktiivisen keskustelun kautta pyritään vaikuttamaan yhtiön johtoon, jotta he toimisivat vastuullisemmin ESG-asioissa ja raportoisivat toiminnastaan myös näillä mittareilla. Mikäli suorien keskusteluiden kautta ei pystytä vaikuttamaan epäkohdaksi koettuun asiaan tai yhtiön toiminnassa havaitaan muutoin epäkohtia, joihin ei voida vaikuttaa, voi rahasto luopua sijoituskohteesta.

Viittaukset kansainvälisiin standardeihin

Fourton ei toistaiseksi raportoi toiminnastaan yhtiötasolla vastuulliseen liiketoiminnan raportointia koskevien kansainvälisesti tunnustettujen standardien mukaan, eikä Fourton ole yhtiönä erikseen sitoutunut Pariisin sopimuksessa asetettuihin tavoitteisiin tai ole laatinut itselleen erillistä ilmastostrategiaa. Fourton on suomalaisen vastuullista sijoittamista edistävän järjestön FINSIF:in (Finland's Sustainable Investment Forum) jäsen. Raportoimme kestävyysriskeistä ja pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin Sijoitusrahasto Fourton ESG Dynastyn osalta SFDR:n asetuksen mukaisesti.

Tietolähteenä käytössämme on ulkopuolisen palveluntarjoajan MSCI:n työkaluja ja dataa kestävyysriskien ja -tekijöiden raportointiin ja analyysiin. Keskeisimpiä indikaattoreita ilmastoliitännäisten riskien tunnistamiselle rahastossa ovat CO₂e-päästöt, hiilijalanjälki (scope 1, 2 ja 3) sekä hiili-intensiteetti. Näiden mittareiden seurannassa kiinnitämme huomiota erityisesti arvojen muutoksiin sekä sijoituskohteiden asemaan suhteessa verrokkiryhmäänsä.

Historiallinen vertailu

Tämä ilmoitus on toisen raportointikauden raportti, joten taulukon 1 osiossa ”Kuvaus pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin” on annettu edeltävän kauden historiallinen vertailuarvo jokaiseen kestävyysvaikutusta kuvaavaa kohtaan. Seuraavina raportointikausina historiallisia vertailuarvoja julkaistaan raportoinnin kohteena oleville kausille enintään viiden edellisen kauden osalta.