

## II

(Nem jogalkotási aktusok)

## RENDELETEK

## A BIZOTTSÁG (EU) 2020/1816 FELHATALMAZÁSON ALAPULÓ RENDELETE

(2020. július 17.)

**az (EU) 2016/1011 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek a környezeti, társadalmi és irányítási tényezőknek az egyes előállított és közzétett referenciamutatókban történő megjelenítési módjára vonatkozóan a referenciamutató-nyilatkozatban foglalt magyarázat tekintetében történő kiegészítéséről**

(EGT-vonatkozású szöveg)

AZ EURÓPAI BIZOTTSÁG,

tekintettel az Európai Unió működéséről szóló szerződésre,

tekintettel a pénzügyi eszközökben és pénzügyi ügyletekben referenciamutatóként vagy a befektetési alapok teljesítményének méréséhez felhasznált indexekről, valamint a 2008/48/EK és a 2014/17/EU irányelv, továbbá az 596/2014/EU rendelet módosításáról szóló, 2016. június 8-i (EU) 2016/1011 európai parlamenti és tanácsi rendeletre <sup>(1)</sup> és különösen annak 27. cikke (2b) bekezdésére,

mivel:

- (1) Az ENSZ Éghajlatváltozási Keretegyezménye keretében létrejött és az Unió által 2016. október 5-én jóváhagyott párizsi megállapodás <sup>(2)</sup> (a továbbiakban: a Párizsi Megállapodás) célja, hogy határozottabb választ adjon az éghajlatváltozásra egyebek mellett úgy, hogy a tőkebefektetések forgalma igazodjon az üvegházhatásúgáz-kibocsátások csökkentésére és az éghajlatváltozás hatásaival szemben reziliens fejlesztésre irányuló célokhoz.
- (2) 2019. december 11-én a Bizottság elfogadta az Európai Parlamentnek, az Európai Tanácsnak, a Tanácsnak, az Európai Gazdasági és Szociális Bizottságnak és a Régiók Bizottságának szóló, „Az európai zöld megállapodás” című közleményét <sup>(3)</sup>. Az európai zöld megállapodás új növekedési stratégiát jelent, amely az Uniót olyan igazságos és virágzó társadalommá kívánja alakítani, amely modern, erőforrás-hatékony és versenyképes gazdasággal rendelkezik, ahol 2050-re megszűnik a nettó üvegházhatásúgáz-kibocsátás, és ahol a gazdaság növekedése nem erőforrásfüggő. Az európai zöld megállapodás végrehajtása szükségessé teszi, hogy egyértelmű és hosszú távra szóló jelzést adjanak a befektetőknek a meg nem térülő eszközök elkerülése és a fenntarthatóság szempontjait érvényesítő finanszírozás fokozása érdekében.
- (3) Az (EU) 2016/1011 rendelet értelmében a referenciamutató-kezelők kötelesek a referenciamutató-nyilatkozatban magyarázatot adni arra vonatkozóan, hogy a környezeti, társadalmi és irányítási szempontok hogyan jelennek meg az egyes előállított és közzétett referenciamutatókban vagy referenciamutató-családokban.
- (4) Ha különböző módon fejtenék ki, hogy a környezeti, társadalmi és irányítási tényezők hogyan jelennek meg, az azt eredményezné, hogy a referenciamutatók nem volnának összehasonlíthatók, a környezeti, társadalmi és irányítási tényezők hatóköre és célkitűzései pedig nem volnának egyértelműek. Ezért pontosan meg kell határozni e magyarázat tartalmát, és ki kell alakítani az alkalmazandó mintát.

<sup>(1)</sup> HL L 171., 2016.6.29., 1. o.

<sup>(2)</sup> A Tanács (EU) 2016/1841 határozata (2016. október 5.) az ENSZ Éghajlatváltozási Keretegyezménye keretében létrejött párizsi megállapodásnak az Európai Unió nevében történő megkötéséről (HL L 282., 2016.10.19., 1. o.).

<sup>(3)</sup> COM(2019) 640 final.

- (5) A befektetőknek nyújtott információk jobb kiigazítása érdekében a környezeti, társadalmi és irányítási tényezőknek az egyes előállított és közzétett referenciamutatókban vagy referenciamutató-családokban történő megjelenítésére vonatkozó követelménynek figyelembe kell vennie a referenciamutatók alapjául szolgáló eszközöket. Ez a rendelet nem alkalmazandó az olyan referenciamutatókra, amelyek nem rendelkeznek az éghajlatváltozást befolyásoló mögöttes eszközökkel, mint például a referencia-kamatlábak és a referencia-árfolyamok.
- (6) A környezeti, társadalmi és irányítási tényezők megjelenítésére vonatkozó magyarázatban meg kell adni a releváns környezeti, társadalmi és irányítási tényezőknek a referenciamutatóhoz viszonyított megfelelő pontszámait összesített súlyozott átlagértéken. Ezt a pontszámot a referenciamutató egyes összetevői esetében nem szabad közzétenni. Adott esetben a referenciamutató-kezelőknek képesnek kell lenniük arra, hogy további információkat szolgáltatassanak a környezeti, társadalmi és irányítási tényezőkről.
- (7) Az uniós éghajlatváltozási referenciamutatók és a Párizsi Megállapodáshoz igazodó uniós referenciamutatók, valamint egyes jelentős kötvény- és tőke-referenciamutatók esetében azok jellemzői és célkitűzései miatt egyedi közzétételi követelményeket kell meghatározni.
- (8) Annak érdekében, hogy a referenciamutatók felhasználói pontos és naprakész információkkal rendelkezzenek, a referenciamutató-kezelőknek aktualizálniuk kell a megadott információkat, hogy azok megjelenítsék a referenciamutató-nyilatkozatot érintő változtatásokat, valamint fel kell tüntetniük az információk aktualizálásának indokát és időpontját,

ELFOGADTA EZT A RENDELETET:

#### 1. cikk

### Fogalommeghatározások

E rendelet alkalmazásában:

- a) „tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapír”: tőzsdén jegyzett részvény
- b) „fix kamatozású eszköz”: tőzsdén jegyzett, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amelyet nem állampapír-kibocsátó bocsátott ki;
- c) „állampapír”: állampapír-kibocsátó által kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír;

#### 2. cikk

### Magyarázat arra vonatkozóan, hogy a környezeti, társadalmi és irányítási tényezők hogyan jelennek meg az egyes referenciamutatókban vagy referenciamutató-családokban

- (1) A referenciamutató-kezelők az I. mellékletben meghatározott minta felhasználásával kifejtik, hogy a II. mellékletében felsorolt környezeti, társadalmi és irányítási tényezők hogyan jelennek meg az egyes, általuk előállított és közzétett referenciamutatókban vagy referenciamutató-családokban.
- (2) Az első albekezdésben meghatározott követelmény nem alkalmazandó a referencia-kamatlábakra és referencia-árfolyamokra.
- (3) Az (1) bekezdésben említett magyarázatban meg kell adni a releváns környezeti, társadalmi és irányítási tényezőknek a megfelelő referenciamutatóhoz vagy referenciamutató-családhoz viszonyított pontszámait összesített súlyozott átlagértéken.
- (4) Az egyes referenciamutatók esetében a referenciamutató-kezelők ahelyett, hogy az e rendelet I. mellékletében meghatározott mintában előírt valamennyi információt rendelkezésre bocsátanák, helyettesíthetik ezeket az információkat a referenciamutató-nyilatkozatban szereplő, egy olyan weboldalra vezető hiperlinkkel, amely az összes említett információt tartalmazza.

- (5) Amennyiben a referenciamutatók különböző alapul szolgáló eszközöket ötvöznek, a referenciamutató-kezelők kifejtik, hogy az egyes mögöttes eszközök esetében hogyan jelennek meg a környezeti, társadalmi és irányítási tényezők.
- (6) A referenciamutató-kezelők e magyarázatban feltüntetik a közzétett környezeti, társadalmi és irányítási tényezők esetében használt adatok és standardok forrását.
- (7) Azok a referenciamutató-kezelők, amelyek az (EU) 2020/1817 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet <sup>(4)</sup> 1. cikke (4) bekezdésének megfelelően további környezeti, társadalmi és irányítási tényezőket tesznek közzé, feltüntetik e további környezeti, társadalmi és irányítási tényezők pontszámát.

### 3. cikk

#### **A nyújtott magyarázatok aktualizálása**

A referenciamutató-kezelők a környezeti, társadalmi és irányítási tényezőkkel kapcsolatos jelentős változások bekövetkezésekor, de minden esetben évente aktualizálják a nyújtott magyarázatot. Az aktualizálás indokait közölniük kell.

### 4. cikk

#### **Hatálybalépés és alkalmazás**

Ez a rendelet az *Európai Unió Hivatalos Lapjában* való kihirdetését követő huszadik napon lép hatályba.

Ez a rendelet teljes egészében kötelező és közvetlenül alkalmazandó valamennyi tagállamban.

Kelt Brüsszelben, 2020. július 17-én.

a Bizottság részéről  
az elnök  
Ursula VON DER LEYEN

---

<sup>(4)</sup> A Bizottság (EU) 2020/1817 felhatalmazáson alapuló rendelete (2020. július 17.) az (EU) 2016/1011 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek a környezeti, társadalmi és irányítási tényezőknek a referenciamutatók módszertanában való megjelenítési módjára vonatkozó magyarázat minimális tartalma tekintetében történő kiegészítéséről (lásd e Hivatalos Lap 12. oldalát).

## I. MELLÉKLET

**MAGYARÁZATMINTA ARRA VONATKOZÓAN, HOGY A KÖRNYEZETI, TÁRSADALMI ÉS IRÁNYÍTÁSI TÉNYEZŐK HOGYAN JELENNEK MEG A REFERENCIAMUTATÓ-NYILATKOZATBAN**

**MAGYARÁZAT ARRA VONATKOZÓAN, HOGY A KÖRNYEZETI, TÁRSADALMI ÉS IRÁNYÍTÁSI TÉNYEZŐK HOGYAN JELENNEK MEG A REFERENCIAMUTATÓ-NYILATKOZATBAN**

**1. SZAKASZ – A KÖRNYEZETI, TÁRSADALMI ÉS IRÁNYÍTÁSI TÉNYEZŐK FIGYELEMBEVÉTELE**

<b>1. pont</b> A referenciamutató-kezelő neve.	
<b>2. pont</b> A referenciamutató típusa vagy a referenciamutató-család. <i>Válassza ki a releváns mögöttes eszközt a II. mellékletben található jegyzékből.</i>	
<b>3. pont</b> A referenciamutató vagy a referenciamutató-család neve.	
<b>4. pont</b> Vannak-e a referenciamutató-kezelő portfóliójában uniós éghajlatváltozási referenciamutatók, a Párizsi Megállapodáshoz igazodó uniós referenciamutatók, olyan referenciamutatók, amelyek környezeti, társadalmi és irányítási célkitűzéseket valósítanak meg, vagy olyan referenciamutatók, amelyek figyelembe veszik a környezeti, társadalmi és irányítási tényezőket?	<input type="checkbox"/> Igen <input type="checkbox"/> Nem
<b>5. pont</b> A referenciamutató vagy a referenciamutató-család környezeti, társadalmi és irányítási célkitűzéseket valósít-e meg?	<input type="checkbox"/> Igen <input type="checkbox"/> Nem
<b>6. pont</b> Amennyiben az 5. pontban igenlő választ adott, kérjük az alábbiakban minden referenciamutató-család esetében összesítve adja meg a II. mellékletben felsorolt környezeti, társadalmi és irányítási tényezők részleteit (pontszám). A környezeti, társadalmi és irányítási tényezőket referenciamutató-család szintjén összesített, súlyozott átlagértéken kell közzétenni.	
a) A környezeti, társadalmi és irányítási tényezők együttes jegyzéke:	Az egyes tényezők részletei:
b) A környezeti tényezők jegyzéke:	Az egyes tényezők részletei:
c) A társadalmi tényezők jegyzéke:	Az egyes tényezők részletei:
d) Az irányítási tényezők jegyzéke:	Az egyes tényezők részletei:
<b>7. pont</b> Amennyiben az 5. pontban igenlő választ adott, kérjük az alábbiakban minden referenciamutató esetében összesítve adja meg a II. mellékletben felsorolt környezeti, társadalmi és irányítási tényezők részleteit (pontszám) az érintett releváns mögöttes eszköztől függően. Másik lehetőségként valamennyi említett információ megadható a referenciamutató-kezelőnek a referenciamutató-nyilatkozatban szereplő weboldalára mutató hiperlink formájában is. A weboldalon szereplő információknak könnyen felhasználhatónak és feldolgozhatónak kell lenniük. A referenciamutató-kezelőknek gondoskodniuk kell arról, hogy a weboldalukon közzétett információk öt évig elérhetők maradjanak. A környezeti, társadalmi és irányítási tényezők pontszáma nem tehető közzé a referenciamutató egyes alkotóelemei tekintetében, hanem összesített, súlyozott átlagértéken kell azokat közzétenni.	
a) A környezeti, társadalmi és irányítási tényezők együttes jegyzéke:	Az egyes tényezők részletei:
b) A környezeti tényezők jegyzéke:	Az egyes tényezők részletei:
c) A társadalmi tényezők jegyzéke:	Az egyes tényezők részletei:
d) Az irányítási tényezők jegyzéke:	Az egyes tényezők részletei:
Az egyes referenciamutatókra vonatkozó környezeti, társadalmi és irányítási tényezőkkel kapcsolatos információkra mutató hiperlink.	

**8. pont** Felhasznált adatok és standardok

a) A környezeti, társadalmi és irányítási tényezőkre vonatkozó információk szolgáltatására használt adatforrások leírása a referenciamutató-nyilatkozatban. <i>Ismertesse a referenciamutató-nyilatkozatban szereplő környezeti, társadalmi és irányítási tényezőkre vonatkozó információk szolgáltatásához használt adatok forrását, valamint azt, hogy azok becsült vagy bejelentett adatok-e, és milyen mértékben.</i>	
b) Referenciastandardok. <i>Sorolja fel a 6. és/vagy a 7. pont szerinti jelentéstételhez használt támogató standardokat.</i>	

**2. SZAKASZ – AZ UNIÓS ÉGHAJLATVÁLTOZÁSI REFERENCIAMUTATÓKRA ÉS A PÁRIZSI MEGÁLLAPODÁSHOZ IGAZODÓ UNIÓS REFERENCIAMUTATÓKRA VONATKOZÓ TOVÁBBI KÖZZÉTÉTELI KÖVETELMÉNYEK**

**9. pont** Amennyiben egy referenciamutatót „uniós éghajlatváltozási referenciamutatónak” vagy „a Párizsi Megállapodáshoz igazodó uniós referenciamutatónak” minősítenek, a referenciamutató-kezelők a következő információkat is közzéteszik:

a) előretékintő éves dekarbonizációs pálya;	
b) létrehozása óta évente átlagosan milyen mértékben sikerült megvalósítani az IPCC dekarbonizációs pályáját (1,5 °C túllépés nélkül vagy korlátozott mértékű túllépéssel);	
c) az említett referenciamutatók és az (EU) 2020/1818 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet <sup>(1)</sup> 1. cikkének e) pontjában meghatározott befektethető eszközállományuk közötti átfedés, az eszközszintű aktív részesedés felhasználásával.	

**3. SZAKASZ – A PÁRIZSI MEGÁLLAPODÁS CÉLKITŰZÉSEIVEL VALÓ ÖSSZEHANGOLÁS KÖZZÉTÉTELE**

**10. pont** A jelentős tőke- és kötvény-referenciamutatók, valamint az uniós éghajlatváltozási és a Párizsi Megállapodáshoz igazodó uniós referenciamutatók esetében a referenciamutató-kezelőknek e rendelet alkalmazásáig a következő információkat is közzé kell tenniük.

2021. december 31-ig a referenciamutató-kezelők minden referenciamutatóra vagy adott esetben minden referenciamutató-családra vonatkozóan közzéteszik a következő információkat:

a) Összhangban van-e a referenciamutató a szén-dioxid-kibocsátás csökkentésére vonatkozó célokkal vagy a Párizsi Megállapodás célkitűzéseinek elérésével;	<input type="checkbox"/> Igen <input type="checkbox"/> Nem
b) Az ÜHG-kibocsátás csökkentésére vagy a Párizsi Megállapodás célkitűzéseinek elérésére vonatkozó célkitűzéshez való igazodáshoz használt hőmérsékleti forgatókönyv, a nemzetközi standardokkal összhangban;	
c) az ÜHG-kibocsátás csökkentésére vagy a Párizsi Megállapodás célkitűzéseinek elérésére vonatkozó célkitűzéshez való igazodáshoz használt hőmérsékleti forgatókönyv szolgáltatójának neve;	

<sup>(1)</sup> A Bizottság (EU) 2020/1818 felhatalmazáson alapuló rendelete (2020. július 17.) az (EU) 2016/1011 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek az uniós éghajlatváltozási referenciamutatókra és a Párizsi Megállapodáshoz igazodó uniós referenciamutatókra vonatkozó minimumszabályok tekintetében történő kiegészítéséről (lásd e Hivatalos Lap 17. oldalát).

d) a hőmérsékleti forgatókönyvhöz való igazodás méréséhez használt módszertan;	
e) az alkalmazott hőmérsékleti forgatókönyv weboldalára mutató hiperlink.	
<b>Az információk utolsó aktualizálásának dátuma és a frissítésének dátuma és a frissítés indoka:</b>	

## II. MELLÉKLET

## A FIGYELEMBE VEENDŐ KÖRNYEZETI, TÁRSADALMI ÉS IRÁNYÍTÁSI TÉNYEZŐK A REFERENCIAMUTATÓ MÖGÖTTES ESZKÖZEI SZERINT

## 1. szakasz

## TŐKE

KÖRNYEZETI, TÁRSADALMI ÉS IRÁNYÍTÁSI TÉNYEZŐK	KÖZZÉTÉTELEK
<b>Kombinált környezeti, társadalmi és irányítási tényezők</b>	<p>A referenciamutató környezeti, társadalmi és irányítási tényezőkon alapuló minősítésének súlyozott átlaga (önkéntes).</p> <p>A tíz legfőbb referenciamutató-összetevő környezeti, társadalmi és irányítási tényezőkon alapuló átfogó minősítése referenciamutatón belüli súlyozással (önkéntes).</p>
<b>Környezeti tényezők</b>	<p>A referenciamutató környezeti tényezőkon alapuló minősítésének súlyozott átlaga (önkéntes).</p> <p>A benchmarkportfólió megújuló energiának való kitettsége az említett tevékenységek tőkekiadásai (CapEx) mérve (a portfólióban szereplő energiavállalatok részesedése a tőkekiadások teljes összegéből) (önkéntes).</p> <p>A benchmarkportfólió éghajlattal kapcsolatos fizikai kockázatoknak való kitettsége, a szélsőséges időjárási események által a vállalatok működésére és termelésére vagy az ellátási lánc különböző szakaszaira gyakorolt hatások mérése (a kibocsátó kitettsége alapján) (önkéntes).</p> <p>A portfóliónak az 1893/2006/EK európai parlamenti és tanácsi rendelet <sup>(1)</sup> I. mellékletének A–H. és L. szakaszában felsorolt ágazatokkal szembeni kitettsége a portfólió teljes súlyának százalékában.</p> <p>A referenciamutató üvegházhatásúgáz- (ÜHG-) kibocsátásának intenzitása.</p> <p>A bejelentett illetve becsült ÜHG-kibocsátás százalékos aránya.</p> <p>A benchmarkportfólió kitettsége olyan vállalatokkal szemben, amelyek tevékenysége az 1893/2006/EK rendelet I. mellékletének 05–09., 19. és 20. ágazatába tartozik.</p> <p>A referenciaportfóliónak a 691/2011/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet <sup>(2)</sup> 2. cikkének 5. pontjában meghatározott környezeti árak és szolgáltatások ágazatába tartozó tevékenységekkel szembeni kitettsége.</p>
<b>Társadalmi tényezők</b>	<p>A referenciamutató társadalmi tényezőkon alapuló minősítésének súlyozott átlaga (önkéntes).</p> <p>Nemzetközi szerződések és egyezmények, az ENSZ-alapelvek vagy adott esetben nemzeti jogszabályok annak meghatározására, hogy mi minősül „vitatott fegyvernek”.</p> <p>A referenciamutató-összetevők súlyozott átlaga a vitatott fegyverek ágazatban.</p> <p>A referenciamutató-összetevők súlyozott átlaga a dohányágazatban.</p> <p>A nemzetközi szerződésekben és egyezményekben, ENSZ-alapelvekben és adott esetben nemzeti jogszabályban említett társadalmi jogsértéseknek kitett referenciamutató-összetevők száma (abszolút szám és valamennyi referenciamutató-összetevőhöz viszonyított arány).</p> <p>A referenciaportfólió kitettsége olyan vállalatokkal szemben, amelyek nem rendelkeznek átvilágítási politikákkal a Nemzetközi Munkaügyi Szervezet 1–8. sz. alapvető egyezményeiben tárgyalt kérdések tekintetében.</p>

<sup>(1)</sup> Az Európai Parlament és a Tanács 1893/2006/EK rendelete (2006. december 20.) a gazdasági tevékenységek statisztikai osztályozása NACE Rev. 2. rendszerének létrehozásáról és a 3037/90/EGK tanácsi rendelet, valamint egyes meghatározott statisztikai területekre vonatkozó EK-rendeletek módosításáról (HL L 393., 2006.12.30., 1. o.).

<sup>(2)</sup> Az Európai Parlament és a Tanács 691/2011/EU rendelete (2011. július 6.) az európai környezeti-gazdasági számlákról (HL L 192., 2011.7.22., 1. o.).

KÖRNYEZETI, TÁRSADALMI ÉS IRÁNYÍTÁSI TÉNYEZŐK	KÖZZÉTÉTELEK
	<p>A nemek közötti bérkülönbség súlyozott átlaga.</p> <p>A női és férfi igazgatótanácsi tagok súlyozott átlagos aránya.</p> <p>A balesetek, sérülések és halálesetek súlyozott átlagos aránya.</p> <p>A korrupció és a megvesztegetés elleni jogszabályok megsértésében való bűnösséget megállapító ítéletek száma és a bírságok összege.</p>
<b>Irányítási tényezők</b>	<p>A referenciamutató irányítási tényezőkön alapuló minősítésének súlyozott átlaga (önkéntes).</p> <p>A független igazgatótanácsi tagok százalékos arányának súlyozott átlaga.</p> <p>A női igazgatótanácsi tagok súlyozott átlagos aránya.</p>

## 2. szakasz

## FIX KAMATOZÁSÚ ESZKÖZ

KÖRNYEZETI, TÁRSADALMI ÉS IRÁNYÍTÁSI TÉNYEZŐK	KÖZZÉTÉTELEK
<b>Kombinált környezeti, társadalmi és irányítási tényezők</b>	<p>A referenciamutató környezeti, társadalmi és irányítási tényezőkön alapuló minősítésének súlyozott átlaga (önkéntes).</p> <p>A tíz legfőbb referenciamutató-összetevő környezeti, társadalmi és irányítási tényezőkön alapuló átfogó minősítése referenciamutáton belüli súlyozással (önkéntes).</p>
<b>Környezeti tényezők</b>	<p>A referenciamutató környezeti tényezőkön alapuló minősítésének súlyozott átlaga (önkéntes).</p> <p>A benchmarkportfólió megújuló energiának való kitettsége az említett tevékenységek tőkekiadásaival (CapEx) mérve (a portfólióban szereplő energiavállalatok részesedése a tőkekiadások teljes összegéből) (önkéntes).</p> <p>A referenciamutató-portfólió éghajlattal kapcsolatos fizikai kockázatoknak való kitettsége, a szélsőséges időjárási események által a vállalatok működésére és termelésére vagy az ellátási lánc különböző szakaszaira gyakorolt hatások mérése (a kibocsátó kitettsége alapján) (önkéntes).</p> <p>A portfóliónak az 1893/2006/EK rendelet I. mellékletének A–H. és L. szakaszában felsorolt ágazatokkal szembeni kitettsége a portfólió teljes súlyának százalékában.</p> <p>A referenciamutató kibocsátásintenzitása.</p> <p>A bejelentett illetve a becsült kibocsátás százalékos aránya.</p> <p>A benchmarkportfólió kitettsége olyan vállalatokkal szemben, amelyek tevékenysége az 1893/2006/EK rendelet I. mellékletének 05–09., 19. és 20. ágazatába tartozik.</p> <p>A benchmarkportfólióban található zöldkötvények százalékos aránya.</p>
<b>Társadalmi tényezők</b>	<p>A referenciamutató társadalmi tényezőkön alapuló minősítésének súlyozott átlaga (önkéntes).</p> <p>Nemzetközi szerződések és egyezmények, az ENSZ-alapelvek vagy adott esetben nemzeti jogszabályok annak meghatározására, hogy mi minősül „vitatott fegyvernek”.</p> <p>A referenciamutató-összetevők súlyozott átlaga a vitatott fegyverek ágazatban.</p> <p>A referenciamutató-összetevők súlyozott átlaga a dohányágazatban.</p>

KÖRNYEZETI, TÁRSADALMI ÉS IRÁNYÍTÁSI TÉNYEZŐK	KÖZZÉTÉTELEK
	<p>A nemzetközi szerződésekben és egyezményekben, ENSZ-alapelvekben vagy adott esetben nemzeti jogszabályban említett társadalmi jogsértéseknek kitett referenciamutató-összetevők száma (abszolút szám és valamennyi referenciamutató-összetevőhöz viszonyított arány).</p> <p>A referenciaportfólió kitétsége olyan vállalatokkal szemben, amelyek nem rendelkeznek átvilágítási politikákkal a Nemzetközi Munkaügyi Szervezet 1–8. sz. egyezményében tárgyalt kérdések tekintetében.</p> <p>A nemek közötti bérkülönbség súlyozott átlaga.</p> <p>A női és férfi igazgatótanácsi tagok súlyozott átlagos aránya.</p> <p>A balesetek, sérülések és halálesetek súlyozott átlagos aránya.</p> <p>A korrupció és a megvesztegetés elleni jogszabályok megsértésében való bűnösséget megállapító ítéletek száma és a bírságok összege.</p>
<b>Irányítási tényezők</b>	A referenciamutató irányítási tényezőkön alapuló minősítésének súlyozott átlaga (önkéntes).

## 3. szakasz

**ÁLLAMPAPÍR**

KÖRNYEZETI, TÁRSADALMI ÉS IRÁNYÍTÁSI TÉNYEZŐK	KÖZZÉTÉTELEK
<b>Kombinált környezeti, társadalmi és irányítási tényezők</b>	<p>A referenciamutató környezeti, társadalmi és irányítási tényezőkön alapuló minősítésének súlyozott átlaga (önkéntes).</p> <p>A tíz legfőbb referenciamutató-összetevő környezeti, társadalmi és irányítási tényezőkön alapuló átfogó minősítése referenciamutáton belüli súlyozással (önkéntes).</p> <p>A nemzetközi standardoknak megfelelő mögöttes befektetésialap-kezelő társaságok százalékos aránya.</p>
<b>Környezeti tényezők</b>	<p>A referenciamutató környezeti tényezőkön alapuló minősítésének súlyozott átlaga (önkéntes).</p> <p>A benchmarkportfólió éghajlattal kapcsolatos fizikai kockázatoknak való kitétsége, a szélsőséges időjárási események által a vállalatok működésére és termelésére vagy az ellátási lánc különböző szakaszaira gyakorolt hatások mérése (a kibocsátó kitétsége alapján) (önkéntes).</p> <p>A tíz legjobb és a tíz legrosszabb összetevő az éghajlattal kapcsolatos fizikai kockázatoknak való kitétség alapján (önkéntes).</p> <p>A referenciamutató kibocsátásintenzitása.</p> <p>A bejelentett illetve a becsült kibocsátás százalékos aránya.</p> <p>A benchmarkportfólióban található zöldkötvények százalékos aránya.</p>
<b>Társadalmi tényezők</b>	<p>A referenciamutató társadalmi tényezőkön alapuló minősítésének súlyozott átlaga (önkéntes).</p> <p>A nemzetközi szerződésekben és egyezményekben, ENSZ-alapelvekben és adott esetben nemzeti jogszabályban említett társadalmi jogsértéseknek kitett referenciamutató-összetevők száma (abszolút szám és valamennyi referenciamutató-összetevőhöz viszonyított arány).</p> <p>A kibocsátók átlagos emberi jogi eredményessége (beleértve egy mennyiségi mutatót és az annak kiszámításához használt módszertant).</p> <p>Átlagos jövedelmi egyenlőtlenségi pontszám, amely egy adott gazdaság résztvevői közötti jövedelemeloszlást és gazdasági egyenlőtlenséget méri (beleértve egy mennyiségi mutatót és az annak kiszámításához használt módszertant).</p>

KÖRNYEZETI, TÁRSADALMI ÉS IRÁNYÍTÁSI TÉNYEZŐK	KÖZZÉTÉTELEK
	A véleménynyilvánítás szabadságára vonatkozó átlagos pontszám, amely azt méri, hogy a politikai és civil társadalmi szervezetek milyen mértékben működhetnek szabadon (beleértve egy mennyiségi mutatót és az annak kiszámításához használt módszertant).
<b>Irányítási tényezők</b>	<p>A referenciamutató irányítási tényezőkön alapuló minősítésének súlyozott átlaga (önkéntes).</p> <p>Átlagos korrupciós pontszám, amely a közsféra korrupciójának érzékelt szintjét méri (beleértve egy mennyiségi mutatót és az annak kiszámításához használt módszertant).</p> <p>Átlagos politikai stabilitási pontszám, amely annak valószínűségét méri, hogy a jelenlegi kormányzatot erő alkalmazásával megdöntik (beleértve egy mennyiségi mutatót és az annak kiszámításához használt módszertant).</p> <p>A jogállamiság elvére vonatkozó átlagos pontszám, amely a korrupció hiányán, az alapvető jogok tiszteletben tartásán, valamint a polgári és büntető igazságszolgáltatás helyzetén alapul (beleértve egy mennyiségi mutatót és az annak kiszámításához használt módszertant).</p>

## 4. szakasz

**ÁRUK**

KÖRNYEZETI, TÁRSADALMI ÉS IRÁNYÍTÁSI TÉNYEZŐK	KÖZZÉTÉTELEK
<b>Környezeti tényezők</b>	<p>Az érintett áruk éghajlattal kapcsolatos fizikai kockázatoknak való kitétsége, a szélsőséges időjárási események által a vállalatok működésére és termelésére vagy az ellátási lánc különböző szakaszaira gyakorolt hatások mérése (alacsony, mérsékelt vagy magas) (önkéntes).</p> <p>Az éghajlattal kapcsolatos fizikai kockázatok kiszámításához használt módszertan (önkéntes).</p> <p>Az érintett áruk éghajlatváltozási kockázatoknak való kitétsége mértéke, amely a dekarbonizációs stratégiák alkalmazásából eredő pénzügyi hatásokat méri (alacsony, mérsékelt vagy magas)</p>
<b>Társadalmi tényezők</b>	Az érintett áruk társadalmi kockázatoknak való kitétségének mértéke (alacsony, mérsékelt vagy magas).
<b>Irányítási tényezők</b>	<p>Az érintett áruk irányítási kockázatoknak való kitétségének mértéke (alacsony, mérsékelt vagy magas).</p> <p>A jogállamiság elvére vonatkozó átlagos pontszám, amely a korrupció hiányán, az alapvető jogok tiszteletben tartásán, valamint a polgári és büntető igazságszolgáltatás helyzetén alapul (beleértve egy mennyiségi mutatót és az annak kiszámításához használt módszertant).</p>

## 5. szakasz

**EGYÉB**

KÖRNYEZETI, TÁRSADALMI ÉS IRÁNYÍTÁSI TÉNYEZŐK	KÖZZÉTÉTELEK
<b>Kombinált környezeti, társadalmi és irányítási tényezők</b>	A referenciamutató környezeti, társadalmi és irányítási tényezőkön alapuló minősítésének súlyozott átlaga (önkéntes).
<b>Környezeti tényezők</b>	<p>A referenciamutató környezeti tényezőkön alapuló minősítésének súlyozott átlaga (önkéntes).</p> <p>A portfólió éghajlattal kapcsolatos lehetőségeknek való kitétségének mértéke, az éghajlatváltozáshoz kapcsolódó befektetési lehetőségek mérése, új befektetési megoldások kifejlesztése, a portfólió teljes súlyának százalékában (önkéntes).</p>

KÖRNYEZETI, TÁRSADALMI ÉS IRÁNYÍTÁSI TÉNYEZŐK	KÖZZÉTÉTELEK
	<p>A referenciamutató kibocsátásintenzitása.</p> <p>A portfóliónak az 1893/2006/EK rendelet I. mellékletének A–H. és L. szakaszában felsorolt ágazatokkal szembeni kitettsége a portfólió teljes súlyának százalékában.</p>
<b>Társadalmi tényezők</b>	<p>A referenciamutató társadalmi tényezőkön alapuló minősítésének súlyozott átlaga (önkéntes).</p> <p>Nemzetközi szerződések és egyezmények, az ENSZ-alapelvek vagy adott esetben nemzeti jogszabályok annak meghatározására, hogy mi minősül „vitatott fegyvernek”.</p> <p>A referenciamutató-összetevők súlyozott átlaga a vitatott fegyverek ágazatban.</p> <p>A referenciamutató-összetevők súlyozott átlaga a dohányágazatban.</p>
<b>Irányítási tényezők</b>	<p>A referenciamutató irányítási tényezőkön alapuló minősítésének súlyozott átlaga (önkéntes).</p> <p>Azoknak a mögöttes alapoknak a százalékos aránya, amelyek gazdálkodási politikát alkalmaznak, beleértve az erőforrások tervezésére és kezelésére vonatkozó intézkedéseket is.</p>