

ANNEXE A

Structure des informations de durabilité du rapport annuel conformément aux dispositions prévues au V de l'article D.533-16-1 du Code monétaire et financier pour les organismes ayant moins de 500 millions d'euros de total de bilan ou d'encours

A. Démarche générale de l'entité sur la prise en compte des critères environnementaux, sociaux et de qualité de gouvernance

A.1. Résumé de la démarche

La démarche générale d'Aequam Capital est de construire un portefeuille répondant aux exigences régies par l'article 9 de la réglementation SFDR.

Tout particulièrement, le fonds géré par Aequam Capital (Kanopy Active Climate Transition) a pour objectif extra-financier d'avoir une température implicite de réchauffement (ITR) du portefeuille alignée à l'Accord de Paris, c'est à dire de présenter une température strictement inférieure à 2°C et le plus proche possible de 1,5°C.

Nous appliquons une politique d'exclusion sur tout un ensemble de critères extra-financiers qui permet de déterminer un univers investissable à partir duquel nous appliquons des critères financiers ayant pour but d'obtenir une performance financière supérieure à l'indice de référence.

Les critères extra-financiers que nous analysons regroupent la température implicite de réchauffement, les notations ESG, des scores de controverses sur les piliers E, S et G, l'implication dans des activités controversées (armes non conventionnelles, tabac, charbon), l'implication dans les énergies fossiles, les Objectifs de Développement Durable (ODD), l'intensité et l'empreinte carbone sur les scopes 1, 2 et 3.

A.2. Contenu, fréquence et moyens utilisés pour informer les souscripteurs, affiliés, cotisants, allocataires ou clients sur les critères relatifs aux objectifs ESG pris en compte dans la politique et la stratégie d'investissement

Nous publions tous les mois un rapport extra-financier qui présente les éléments clés de notre gestion extra-financière. Cette publication est envoyée à nos clients, investisseurs et prospects et est également disponible sur le site de l'entreprise.

Le rapport mensuel rappelle essentiellement les données suivantes :

- Température implicite de réchauffement (Implied Temperature Rise : ITR)
- Empreinte carbone du portefeuille (scope 1, 2 et 3)
- Distribution du score propriétaire (Kanopy Climate Transition score) en fonction des températures pour tous les titres de l'univers
- Pourcentage d'entreprises alignées à l'Accord de Paris
- Distribution des températures par titre
- Scores obtenus sur l'ensemble des 17 ODD
- Elimination des controverses

- Notes ESG globale et notes des 3 piliers E, S et G
- Part des entreprises ayant une trajectoire d'émissions carbone validée par SBTi
- L'ensemble de ces métriques sont agrégées pour le portefeuille et le benchmark à titre de comparaison
- Couverture des données (en % des actifs sous gestion) pour le portefeuille et le benchmark sur l'ensemble des données extra-financières reportées ci-dessus

A.3. Adhésion de l'entité, ou de certains produits financiers, à une charte, un code, une initiative ou obtention d'un label sur la prise en compte de critères ESG ainsi qu'une description sommaire de ceux-ci

Aequam Capital est signataire des PRI.

Aequam Capital a par ailleurs obtenu la labellisation B Corp en mars 2023, ce qui traduit un travail mis en œuvre dès 2021 et sur toute l'année 2022.

La certification B Corp démontre qu'une entreprise répond à des normes élevées de performance vérifiée, de responsabilité et de transparence. Devenir B Corp implique une évaluation rigoureuse de la performance environnementale et sociale d'une entreprise, ainsi que de sa gouvernance. Les entreprises doivent obtenir un score minimum de 80 points et respecter les normes de risque et de divulgation de B Lab. Aequam Capital a reçu la note de 99 qui la situe parmi les meilleures dans l'industrie financière. La certification mesure la façon dont les entreprises gèrent leur personnel, leur empreinte environnementale, leurs produits, leurs fournisseurs et les communautés avec lesquelles elles interagissent.

Aequam Capital a créé au cours de l'année 2023 un Comité extra-financier se réunissant mensuellement et dont le but est d'améliorer la performance environnementale et sociale d'Aequam Capital.

Enfin, Aequam Capital a réalisé son premier bilan carbone en 2024 pour l'année 2023. Cela a permis de mettre en lumière les postes d'émissions des opérations de la société. Nous en avons conclu que l'essentiel de nos émissions (environ 93%) provenaient indirectement de nos investissements. Or, c'est justement le focus des solutions de gestion que nous proposons. Ainsi, nous parvenons à réduire d'environ 75% les émissions liées à nos investissements par rapport à une approche de gestion passive investie dans un indice de marché large comme le MSCI World.

Les entités assujetties aux obligations de publication de l'article 29 de la loi 2019-1147 relative à l'énergie et au climat fournissent les informations prévues au a), b), d) et e) du 1^o du III de l'article D. 533-16-1 du code monétaire et financier

B. Liste des produits financiers mentionnés en vertu de l'article 8 et 9 du Règlement (UE) 2019/2088 du Parlement Européen et du Conseil du 27 novembre 2019 sur la publication d'informations en matière de durabilité dans le secteur des services financiers (SFDR)

Liste des produits financiers et part globale, en pourcentage, des encours sous gestion prenant en compte des critères environnementaux, sociaux et de qualité de gouvernance dans le montant total des encours gérés par l'entité

Fonds Kanopy Active Climate Transition (KACT). 100% des actifs gérés prennent en compte des critères ESG et d'émission carbone (hors liquidités et dérivés de couverture, inférieurs à 30% des actifs totaux du fonds).

Les entités assujetties aux obligations de publication de l'article 29 de la loi relative à l'énergie et au climat fournissent les informations prévues au c) du 1° du III de l'article D. 533-16-1 . du code monétaire et financier

Fonds Kanopy Active Climate Transition (KACT).