

**STRUCTURE DES INFORMATIONS DE DURABILITE DU RAPPORT ANNUEL CONFORMEMENT
AU V DE L'ARTICLE D. 533-16-1 DU CODE MONETAIRE ET FINANCIER APPLICABLE AUX
ORGANISMES AYANT PLUS DE 500 MILLIONS D'EUROS DE TOTAL DE BILAN OU D'ENCOURS,
NON ASSUJETTIS AUX OBLIGATIONS DE PUBLICATION DE L'ARTICLE 4 DU REGLEMENT (UE)
2019/2088 DU PARLEMENT EUROPEEN ET DU CONSEIL DU 27 NOVEMBRE 2019**

ANNEE 2025

Table des matières

| | |
|---|----|
| PARTIE 1 : Informations issues des dispositions de l'article 29 de la loi relative à l'énergie et au climat | 3 |
| A. Démarche générale de l'entité sur la prise en compte des critères environnementaux, sociaux et de qualité de gouvernance..... | 3 |
| B. Moyens internes déployés par l'entité | 4 |
| C. Démarche de prise en compte des critères environnementaux, sociaux et de qualité de gouvernance au niveau de la gouvernance de l'entité | 4 |
| D. Stratégie d'engagement auprès des émetteurs ou vis-à-vis des sociétés de gestion ainsi que sur sa mise en œuvre | 5 |
| E. Taxonomie européenne et combustibles fossiles..... | 6 |
| F. Stratégie d'alignement avec les objectifs internationaux des articles 2 et 4 de l'Accord de Paris relatifs à l'atténuation des émissions de gaz à effet de serre et, le cas échéant, pour les produits financiers dont les investissements sous-jacents sont entièrement réalisés sur le territoire français, stratégie nationale bas-carbone mentionnée à l'article L. 222-1 B du code de l'environnement | 7 |
| G. Stratégie d'alignement avec les objectifs de long terme liés à la biodiversité. L'entité fournit une stratégie d'alignement avec les objectifs de long terme liés à la biodiversité, en précisant le périmètre de la chaîne de valeur retenu, qui comprend des objectifs fixés à horizon 2030, puis tous les cinq ans..... | 8 |
| H. Démarche de prise en compte des critères environnementaux, sociaux et de qualité de gouvernance dans la gestion des risques, notamment les risques physiques, de transition et de responsabilité liés au changement climatique et à la biodiversité | 9 |
| I. Liste des produits financiers mentionnés en vertu de l'article 8 et 9 du Règlement Disclosure (SFDR)..... | 10 |
| Annexes : | 11 |

PARTIE 1 : Informations issues des dispositions de l'article 29 de la loi relative à l'énergie et au climat

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

- a) Présentation résumée de la démarche générale de l'entité sur la prise en compte de critères environnementaux, sociaux et de qualité de gouvernance, et notamment dans la politique et stratégie d'investissement.

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) et e) du 1° du III de l'article D. 533-16-1 du code monétaire et financier.

Réponse a) :

ABC Gestion est une filiale détenue à 100% par le Groupe Crédit Agricole, dont le rôle est la gestion non discrétionnaire de fonds communs de titrisation (« FCT ») dans le cadre strict des transactions initiées par les équipes de Crédit Agricole CIB (« CACIB »). Les FCT gérés par ABC Gestion ont pour objet principal de refinancer de manière directe ou indirecte l'acquisition par CACIB de créances de clients du Groupe Crédit Agricole.

Ces transactions font l'objet de pré-sélection, par le Groupe Crédit Agricole et par les investisseurs tiers, opérée dans le cadre des objectifs et de la politique volontariste du Groupe et de ses partenaires dans les domaines environnementaux, sociaux et de gouvernance (« ESG »). En conséquence, ABC Gestion n'a pas mis en place de politique ou de stratégie d'investissement particulière relative à la prise en compte de critères ESG pour les fonds gérés.

- b) Contenu, fréquence et moyens utilisés par l'entité pour informer les souscripteurs, affiliés, cotisants, allocataires ou clients sur les critères relatifs aux objectifs environnementaux, sociaux et de qualité de gouvernance pris en compte dans la politique et la stratégie d'investissement.

Réponse b) :

ABC Gestion n'exerce pas de gestion discrétionnaire et en conséquence n'a pas de politique ou de stratégie d'investissement pour les FCT gérés.

- c) 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 environnementaux, sociaux et de qualité de gouvernance, ainsi qu'une description sommaire de ceux-ci, en cohérence avec le d) du 2 de l'article 4 du règlement mentionné ci-dessus.

Réponse c) :

ABC Gestion n'adhère, à son niveau, à aucune charte/code/initiative/label sur la prise en compte de critères environnementaux, sociaux et de qualité de gouvernance. Néanmoins, ABC Gestion s'inscrit dans le dispositif global du Groupe Crédit Agricole.

B. Moyens internes déployés par l'entité

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 2° du III de l'article D. 533-16-1 du code monétaire et financier.

- a) Description des ressources financières, humaines et techniques dédiées à la prise en compte des critères environnementaux, sociaux et de qualité de gouvernance dans la stratégie d'investissement en les rapportant aux encours totaux gérés ou détenus par l'entité. La description inclut tout ou partie des indicateurs suivants : part, en pourcentage, des équivalents temps plein correspondants ; part, en pourcentage, et montant, en euros, des budgets consacrés aux données environnementales, sociales et de qualité de gouvernance ; montant des investissements dans la recherche ; recours à des prestataires externes et fournisseurs de données.
- b) Actions menées en vue d'un renforcement des capacités internes de l'entité. La description inclut tout ou partie des informations relatives aux formations, à la stratégie de communication, au développement de produits financiers et services associés à ces actions.

Réponse à a) et b) :

ABC Gestion gère de manière non discrétionnaire des FCT et par conséquent n'a pas de stratégie d'investissement dans laquelle elle serait susceptible d'intégrer des critères ESG et de mettre en œuvre des moyens spécifiques pour leur intégration. De même, elle n'envisage pas de renforcer ses capacités internes sur ce sujet.

C. Démarche de prise en compte des critères environnementaux, sociaux et de qualité de gouvernance au niveau de la gouvernance de l'entité

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 3° du III de l'article D. 533-16-1 du code monétaire et financier.

- a) Connaissances, compétences et expérience des instances de gouvernance, notamment des organes d'administration, de surveillance et de direction, en matière de prise de décision relatives à l'intégration des critères environnementaux, sociaux et de qualité de gouvernance dans la politique et la stratégie d'investissement de l'entité et des entités que cette dernière contrôle le cas échéant. L'information peut notamment porter sur le niveau de supervision et le processus associé, la restitution des résultats, et les compétences.

Réponse a) :

Les instances de gouvernance bénéficient de l'expertise et de la formation ESG dispensées au sein du groupe Crédit Agricole.

- b) Inclusion, conformément à l'article 5 du règlement (UE) 2019/2088 du Parlement européen et du Conseil du 27 novembre 2019, dans les politiques de rémunération des informations sur la manière dont ces politiques sont adaptées à l'intégration des risques en matière de durabilité, comprenant des précisions sur les critères d'adossement de la politique de rémunération à des indicateurs de performance.

Réponse b) :

ABC Gestion n'est pas un gestionnaire de fonds d'investissement alternatifs au sens de la directive 2011/61/UE. Elle n'est de ce fait pas soumise à SFDR.

- c) Intégration des critères environnementaux, sociaux et de qualité de gouvernance dans le règlement interne du conseil d'administration ou de surveillance de l'entité.

Réponse c) :

ABC Gestion a pris en compte ces critères dans la mise à jour du règlement du conseil d'administration de la société¹.

D. Stratégie d'engagement auprès des émetteurs ou vis-à-vis des sociétés de gestion ainsi que sur sa mise en œuvre

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 4° du III de l'article D. 533-16-1 du code monétaire et financier.

4° Informations sur la stratégie d'engagement auprès des émetteurs ou vis-à-vis des sociétés de gestion ainsi que sur sa mise en œuvre :

- a) Périmètre des entreprises concernées par la stratégie d'engagement.

¹ RI modifié lors du conseil d'administration du 19 octobre 2023, à l'article 2.

- b) Présentation de la politique de vote.
- c) Bilan de la stratégie d'engagement mise en œuvre, qui peut notamment inclure la part des entreprises avec laquelle l'entité a initié un dialogue, les thématiques couvertes et les actions de suivi de cette stratégie.
- d) Bilan de la politique de vote, en particulier relatif aux dépôts et votes en assemblée générale de résolutions sur les enjeux environnementaux, sociaux et de qualité de gouvernance.
- e) Décisions prises en matière de stratégie d'investissement, notamment en matière de désengagement sectoriel.

Dans le cas où l'entité publie un rapport spécifique relatif à sa politique d'engagement actionnarial, ces informations peuvent y être incorporées en faisant référence au présent article.

Réponse à a), b), c), d) et e) :

Aux termes de l'article L. 533-22 du Code monétaire et financier, ABC Gestion n'est pas soumise à l'obligation d'élaborer une politique d'engagement actionnarial.

E. Taxonomie européenne et combustibles fossiles

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 5° du III de l'article D. 533-16-1 du code monétaire et financier.

5° Informations relatives à la taxonomie européenne et aux combustibles fossiles :

- a) Part des encours concernant les activités en conformité avec les critères d'examen technique définis au sein des actes délégués relatifs aux articles 10 à 15 du règlement (UE) 2020/852 du Parlement européen et du Conseil du 18 juin 2020 sur l'établissement d'un cadre visant à favoriser les investissements durables et modifiant le règlement (UE) 2019/2088, conformément à l'acte délégué adopté en vertu de l'article 8 de ce règlement.

Réponse a) :

Des démarches ont été entreprises afin d'évaluer ces éléments en fonction des informations disponibles sur les expositions. Les informations disponibles sur les articles 10 et 11 permettent d'évaluer ce ratio à 23,04 %.

- b) Part des encours dans des entreprises actives dans le secteur des combustibles fossiles, au sens de l'acte délégué en vertu de l'article 4 de ce règlement.

Réponse b) :

Pourcentage de clients du Groupe Crédit Agricole, (re)financés par les FCT, actifs dans le secteur des combustibles fossiles : 10,10 %.

- F. Stratégie d'alignement avec les objectifs internationaux des articles 2 et 4 de l'Accord de Paris relatifs à l'atténuation des émissions de gaz à effet de serre et, le cas échéant, pour les produits financiers dont les investissements sous-jacents sont entièrement réalisés sur le territoire français, stratégie nationale bas-carbone mentionnée à l'article L. 222-1 B du code de l'environnement

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 6° du III de l'article D. 533-16-1 du code monétaire et financier.

- a) Un objectif quantitatif à horizon 2030, revu tous les cinq ans jusqu'à horizon 2050. La révision de cet objectif doit s'effectuer au plus tard cinq ans avant son échéance. L'objectif comprend les émissions de gaz à effet de serre directes et indirectes en valeur absolue ou valeur d'intensité par rapport à un scénario de référence et une année de référence. Il peut être exprimé par la mesure de l'augmentation de température implicite ou par le volume d'émissions de gaz à effet de serre.

Réponse a) :

Comme indiqué précédemment, le positionnement de la société de gestion fait que celle-ci n'a pas mis en place de politique ou de stratégie propre d'alignement avec les objectifs internationaux de l'Accord de Paris. Cependant, les équipes de CACIB qui arrangent les transactions gérées par ABC Gestion opèrent dans le respect de la stratégie d'alignement aux accords de Paris de CACIB et du Groupe Crédit Agricole.

- b) Lorsque l'entité utilise une méthodologie interne, des éléments sur celle-ci pour évaluer l'alignement de la stratégie d'investissement avec l'Accord de Paris ou la stratégie nationale bas-carbone.
- c) Une quantification des résultats à l'aide d'au moins un indicateur.

Réponse à b) et c) :

Pour les raisons mentionnées au a) ci-dessus, l'alignement est apprécié au niveau du Groupe Crédit Agricole et ABC Gestion n'utilise donc pas de méthodologie interne pour évaluer cet alignement ni d'indicateur propre pour son suivi quantitatif.

- d) Pour les entités gérants des fonds indiciels, l'information sur l'utilisation des indices de références « transition climatique » et « Accord de Paris » de l'Union définis par

le règlement (UE) 2019/2089 du Parlement européen et du Conseil du 27 novembre 2019 ;

Réponse d) :

Non applicable, ABC Gestion ne gère pas de fonds indiciel.

- e) Le rôle et l'usage de l'évaluation dans la stratégie d'investissement, et notamment la complémentarité entre la méthodologie d'évaluation retenue et les autres indicateurs sur les critères environnementaux, sociaux et de qualité de gouvernance utilisés plus largement dans la stratégie d'investissement ;
- f) Les changements intervenus au sein de la stratégie d'investissement en lien avec la stratégie d'alignement avec l'Accord de Paris, et notamment les politiques mises en place en vue d'une sortie progressive du charbon et des hydrocarbures non-conventionnels en précisant le calendrier de sortie retenu ainsi que la part des encours totaux gérés ou détenus par l'entité couverte par ces politiques ;
- g) Les éventuelles actions de suivi des résultats et des changements intervenus
- h) La fréquence de l'évaluation, les dates prévisionnelles de mise à jour et les facteurs d'évolution pertinents retenus.

Réponse à e), f), g) et h) :

Non applicable pour les raisons mentionnées au a) ci-dessus.

G. Stratégie d'alignement avec les objectifs de long terme liés à la biodiversité. L'entité fournit une stratégie d'alignement avec les objectifs de long terme liés à la biodiversité, en précisant le périmètre de la chaîne de valeur retenu, qui comprend des objectifs fixés à horizon 2030, puis tous les cinq ans

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 7° du III de l'article D. 533-16-1 du code monétaire et financier.

- a) Mesure du respect des objectifs figurant dans la Convention sur la diversité biologique adoptée en 1992
- b) Analyse de contribution à la réduction des principales pressions et impacts sur la biodiversité définis par la Plateforme intergouvernementale scientifique et politique sur la biodiversité et les services écosystémiques
- c) La mention de l'appui sur un indicateur d'empreinte biodiversité et, le cas échéant, la manière dont cet indicateur permet de mesurer le respect des objectifs internationaux liés à la biodiversité

Réponse à a), b) et c) :

Non pertinent.

H. Démarche de prise en compte des critères environnementaux, sociaux et de qualité de gouvernance dans la gestion des risques, notamment les risques physiques, de transition et de responsabilité liés au changement climatique et à la biodiversité

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 8° et 8° bis du III de l'article D. 533-16-1 du code monétaire et financier.

- a) Processus d'identification, d'évaluation, de priorisation et de gestion des risques liés à la prise en compte des critères ESG, la manière dont les risques sont intégrés au cadre conventionnel de gestion des risques de l'entité, et la manière dont ce processus répond aux recommandations des autorités européennes de surveillance du système européen de surveillance financière
- b) Description des principaux risques ESG pris en compte et analysés.
- c) Une indication de la fréquence de la revue du cadre de gestion des risques
- d) Un plan d'action visant à réduire l'exposition de l'entité aux principaux risques en matière environnementale, sociale et de qualité de gouvernance pris en compte
- e) Une estimation quantitative de l'impact financier des principaux risques ESG identifiés et de la proportion des actifs exposés, et l'horizon de temps associé à ces impacts au niveau de l'entité et des actifs concernés, comprenant l'impact sur la valorisation du portefeuille. Dans le cas où une déclaration d'ordre qualitatif est publiée, l'entité décrit les difficultés rencontrées et les mesures envisagées pour apprécier quantitativement l'impact financier de ces risques
- f) Une indication de l'évolution des choix méthodologiques et des résultats
- g) La qualité des données utilisées
- h) Les risques liés au changement climatique
- i) Les risques liés à la biodiversité

Réponse à a), b), c), d), e), f), g), h) et i) :

La prise en compte des critères environnementaux, sociaux et de qualité de gouvernance dans la gestion des risques, y compris les risques physiques, de transition et de responsabilité liés au changement climatique et à la biodiversité, est réalisée au niveau du Groupe Crédit Agricole et de ses partenaires dans le cadre de la structuration des opérations de titrisation des FCT gérés par ABC Gestion.

I. Liste des produits financiers mentionnés en vertu de l'article 8 et 9 du Règlement Disclosure (SFDR)

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.

En particulier, les entreprises non financières publient les informations suivantes:

- a) Liste des produits financiers mentionnés en vertu de l'article 8 et de l'article 9 du règlement (UE) 2019/2088 du Parlement européen et du Conseil du 27 novembre 2019.
- b) La 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.

Réponse à a) et b) :

ABC Gestion ne gère pas de produits soumis à SFDR.

Annexes :

Annexe C - Part des encours concernant les activités en conformité avec les critères techniques du règlement (UE) Taxonomie 2020/852

**Tableau 3 - Informations à remettre par les entités assujetties aux dispositions de l'article 29 de la loi Energie Climat mais non assujetties à l'article 8 du règlement (UE) 2020/852
- à publier à compter du 1er janvier 2024**

| | | 2025 |
|---|---|-------------|
| Part des investissements du gestionnaire d'actifs qui sont destinés à financer des activités alignées sur la taxinomie, ou associés à de telles activités, par rapport au total de ses investissements | | Pourcentage |
| Valeur moyenne pondérée de tous les investissements qui sont destinés à financer ou sont associés à des activités économiques alignées sur la taxinomie, par rapport à la valeur totale des actifs couverts par l'ICP , avec les pondérations suivantes pour les investissements dans des entreprises: | Sur la base du chiffre d'affaires | 7.5% |
| | Sur la base des dépenses d'investissement | 15.6% |

Pas de valeur "destiné à financer" uniquement associées, pris ici "alignés"

Informations complémentaires sur les exclusions au numérateur et au dénominateur

| | |
|--|--------|
| Part des expositions sur des entreprises financières et non financières non soumises aux articles 19bis et 29bis de la directive 2013/34/UE , par rapport au total des actifs couverts par l'ICP: | 39.54% |
| Part des expositions sur des administrations centrales, des banques centrales ou des émetteurs supranationaux , par rapport au total des actifs couverts par l'ICP: | 0.0% |
| Part des produits dérivés , par rapport au total des actifs couverts par l'ICP. | 0.0% |

Ventilation de l'ICP par objectif environnemental

| Part des investissements du gestionnaire d'actifs qui sont affectés à des activités qui contribuent significativement à l'atteinte des objectifs climatiques | | (1) Atténuation du changement climatique | (3) Utilisation durable et protection des ressources aquatiques et marines | (4) Transition vers une économie circulaire | (5) Prévention et réduction de la pollution | (6) Protection et restauration de la biodiversité et des écosystèmes |
|---|---|--|--|---|---|--|
| Valeur moyenne pondée de tous les investissements qui sont destinés à financer ou sont associés à des activités économiques qui contribuent significativement à l'atteinte de l'objectif environnemental par rapport à la valeur totale des actifs couverts par l'ICP | Sur la base du chiffre d'affaires | 6.0% | 0.55% | 0.937% | 0.002% | 0.000% |
| | Sur la base des dépenses d'investissement | 13.6% | 1.02% | 0.928% | 0.010% | 0.000% |

Annexe D :

Annexe D - Table de correspondance avec les dispositions de l'article D. 533-16-1 du code monétaire et financier incluant les éventuels plans d'amélioration visés au 9° du III de l'article D. 533-16-1 du CMF

- Lorsque l'information prévue par le décret 29LEEC n'est pas présente au sein du rapport, la section d'explication des raisons d'omission et de présentation du plan d'amélioration est exigée dans les deux cas de figure suivants "Présence d'explication(s) sur l'absence d'informations" et "Information absente sans explication"

- L'année renseignée dans la dernière colonne "Année prévue pour présenter l'information manquante" doit être supérieure ou égale à 2024

Lien internet URL permettant d'accéder au rapport :

https://www.ca-cib.fr/sites/default/files/2025-01/abc-geestion-rapport_entite_29leec_sfdi_2024-vfinale.pdf

| Référence dans l'article D. 533-16-1 du code monétaire et financier | Information prévue par le décret 2021-663 | Information présente dans le rapport ? | Parties et les pages du rapport traitant du sujet | Si l'information n'est pas présentée : explication narrative des raisons de l'omission avec présentation du plan d'amélioration | | | |
|--|---|--|---|---|--|---------------------|---|
| | | | | Raison de l'omission (telle que décrite dans le rapport) | Explication narrative de la raison de l'omission | Plan d'amélioration | Année prévue pour présenter l'information |
| 1° : Démarche générale de l'entité | Présentation résumée de la démarche générale de l'entité sur la prise en compte des critères environnementaux, sociaux et de qualité de gouvernance, et notamment dans la politique et stratégie d'investissement | Information présentée | page 3 | | | | |
| | Contenu, fréquence et moyens utilisés pour informer les souscripteurs, affiliés, cotisants, allocataires ou clients sur les critères relatifs aux objectifs ESG pris en compte | Information présentée | page 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, en cohérence avec le d) du 2 de l'article 4 du Règlement Disclosure (SFDR) | Information présentée | page 4 | | | | |
| 2° : Moyens internes déployés par l'entité | Description des ressources financières, humaines et techniques dédiées à la prise en compte des critères ESG dans la stratégie d'investissement en les rapportant aux encours totaux gérés ou détenus par l'entité. La description inclut tout ou partie des indicateurs : part, en pourcentage, des équivalents temps plein correspondants, part, en pourcentage, et montant, en euros, des budgets consacrés aux données ESG, montant des investissements dans la recherche, recours à des prestataires externes et fournisseurs de données | Information présentée | page 4 | | | | |
| | Actions menées en vue de renforcement des capacités internes de l'entité. La description inclut tout ou partie des informations relatives aux formations, à la stratégie de communication, au développement de produits financiers et services associés à ces actions | Information présentée | page 4 | | | | |
| 3° : Démarche de prise en compte des critères environnementaux, sociaux et de qualité de gouvernance au niveau de la gouvernance de l'entité | Connaissances, compétences et expérience des instances de gouvernance, notamment des organes d'administration, de surveillance et de direction, en matière de prise de décision relatives à l'intégration des critères ESG dans la politique et la stratégie d'investissement de l'entité et des entités que cette dernière contrôle le cas échéant. L'information peut notamment porter sur le niveau de supervision et le processus associé, la restitution des résultats, et les compétences | Information présentée | page 5 | | | | |
| | Inclusion, conformément à l'article 5 du règlement (UE) 2019/2088 du Parlement européen et du Conseil du 27 novembre 2019, dans les politiques de rémunération des informations sur la manière dont ces politiques sont adaptées à l'intégration des risques en matière de durabilité, comprenant des précisions sur les critères d'adossement de la politique de rémunération à des indicateurs de | Information présentée | page 5 | | | | |
| | Intégration des critères ESG dans le règlement interne du conseil d'administration ou de surveillance de l'entité | Information présentée | page 5 | | | | |

| | | | | | | | | |
|--|---|---|--------|--|--|--|--|--|
| <p>4* : Stratégie d'engagement auprès des émetteurs ou vis-à-vis des sociétés de gestion ainsi que sur sa mise en œuvre</p> <p>ATTENTION : Certaines exigences de cette section 4* ne s'appliquent pas à toutes les activités (ex : absence de politique de vote pour les SGP de fonds immobiliers), pour ces exigences nous vous remercions de :</p> <p>1- Sélectionner la réponse "Information non pertinente" dans la colonne "Information présente dans le rapport ?".</p> <p>2- Et justifier cette non pertinence dans la colonne.</p> | Périmètre des entreprises concernées par la stratégie d'engagement | Information présentée | page 6 | | | | | |
| | Présentation de la politique de vote et bilan | Information présentée | page 6 | | | | | |
| | Bilan de la stratégie d'engagement mise en œuvre, qui peut notamment inclure la part des entreprises avec laquelle l'entité a initié un dialogue, les thématiques couvertes et les actions de | Information présentée | page 6 | | | | | |
| | Bilan de la politique de vote, en particulier relatif aux dépôts et votes en assemblée générale de résolutions sur les enjeux environnementaux, sociaux et de qualité de gouvernance | Information présentée | page 6 | | | | | |
| | Processus internes et matières de stratégie d'investissement, notamment en matière de voting engagement national | Information présentée | page 6 | | | | | |
| | Note : Dans le cas où l'entité publie un rapport spécifique relatif à sa politique d'engagement actionnarial, ces informations peuvent y être incorporées en faisant référence au présent article | | | | | | | |
| <p>5* : Taxonomie européenne et combustibles fossiles</p> | Part des encours concernant les activités en conformité avec les critères d'examen technique définis au sein des actes délégués relatifs aux articles 10 à 15 du règlement (UE) 2020/852 du Parlement européen et du Conseil du 18 juin 2020 sur l'établissement d'un cadre visant à favoriser les investissements durables et modifiant le règlement (UE) 2019/2088, conformément à l'acte délégué adopté en vertu de l'article 8 de ce règlement | Information présentée | page 6 | | | | | |
| | Part des encours exposés dans le secteur des combustibles fossiles, au sens de l'acte délégué en vertu de l'article 4 du Règlement Disclosure (SFDR) | Information présentée | page 7 | | | | | |
| | ATTENTION : pour les SGP immobilières il s'agit de la publication de l'indicateur "Exposition à des combustibles fossiles via des actifs immobiliers" de l'annexe 1 des RTS SFDR qui consiste en la "Part d'investissement dans des actifs immobiliers utilisés pour l'extraction, le stockage, le transport ou la production de combustibles fossiles" | | | | | | | |
| <p>6* : Publication de la stratégie d'alignement de l'acteur avec les objectifs des articles 2 et 4 l'Accord de Paris relatifs à l'atténuation des émissions de gaz à effet de serre et, le cas échéant, pour les produits financiers dont les investissements sous-jacents sont entièrement réalisés sur le territoire français, sa stratégie nationale bas-carbone mentionnée à l'article L. 222-1 B du code de l'environnement. Cette stratégie doit contenir les éléments suivants :</p> <p>ATTENTION : Cette section est obligatoire, le choix réside dans la sélection de l'indicateur associé à l'objectif d'alignement à l'Accord de Paris ou la stratégie nationale bas carbone (température implicite ou volume d'émissions de gaz à effet de serre)</p> | Un objectif quantitatif à horizon 2030, revu tous les cinq ans jusqu'à horizon 2050. La révision de cet objectif doit s'effectuer au plus tard cinq ans avant son échéance. L'objectif comprend les émissions de gaz à effet de serre directes et indirectes en valeur absolue ou valeur d'intensité par rapport à un scénario de référence et une année de référence. Il peut être exprimé par la mesure de l'augmentation de température implicite ou par le volume d'émissions de gaz à effet de serre | Information présentée | page 7 | | | | | |
| | Lorsque l'entité utilise une méthodologie interne, des éléments sont présentés sur celle-ci pour évaluer l'alignement de la stratégie d'investissement avec l'Accord de Paris ou la stratégie nationale bas-carbone. | Information présentée | page 7 | | | | | |
| | Les éléments attendus concernent à minima l'ensemble des exigences listées du III.6° b) i) au III.6° b) x) du décret 29LEC. | Information présentée | page 7 | | | | | |
| | Une quantification des résultats à l'aide d'au moins un indicateur | Information présentée | page 7 | | | | | |
| | Pour les entités gérant des fonds indiciels, l'information sur l'utilisation des indices de référence " transition climatique " et " Accord de Paris " de l'Union définis par le règlement (UE) 2019/2089 du Parlement européen et du Conseil du 27 novembre 2019 | présence d'explication(s) sur l'absence d'information | | | | | il n'est pas possible de saisir "Information non pertinente" dans la colonne comme demandé | |
| | ATTENTION : pour les SGP ne gérant aucun fonds indiciel, nous vous remercions de : <p>1- Sélectionner la réponse "Information non pertinente" dans la colonne "Information présente dans le rapport ?".</p> <p>2- Et justifier cette non pertinence dans la colonne "Explication narrative"</p> | | page 8 | | | | | |
| | Le rôle et l'usage de l'évaluation dans la stratégie d'investissement, et notamment la complémentarité entre la méthodologie d'évaluation retenue et les autres indicateurs sur les critères environnementaux, sociaux et de qualité de gouvernance utilisés plus largement dans la stratégie | Information présentée | page 8 | | | | | |
| | Les changements intervenus au sein de la stratégie d'investissement en lien avec la stratégie d'alignement avec l'Accord de Paris, et politique mise en place en vue d'une sortie progressive du charbon et hydrocarbures non-conventionnels en précisant le calendrier de sortie retenu et la part des encours totaux gérés ou détenus par l'entité couverte par ces politiques | Information présentée | page 8 | | | | | |
| Les éventuelles actions de suivi des résultats et des changements intervenus | Information présentée | page 8 | | | | | | |
| La fréquence de l'évaluation, les dates prévisionnelles de mise à jour et les facteurs d'évolution pertinents retenus | présence d'explication(s) sur l'absence d'information | page 8 | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|--|--|-----------------------|---------|--|--|--|
| 7° : Stratégie d'alignement avec les objectifs de long terme liés à la biodiversité. L'entité fournit une stratégie d'alignement avec les objectifs de long terme liés à la biodiversité, en précisant le périmètre de la chaîne de valeur retenue, qui comprend des objectifs fixés à l'horizon 2030, puis tous les cinq ans, sur les éléments suivants | Mesure du respect des objectifs figurant dans la Convention sur la diversité biologique adoptée en 1992 <i>Cette exigence s'applique bien à l'ensemble des SGP quelle que soit leur activité (ex : SGP immobilière)</i> | présence d'explication(s) sur l'absence d'information | page 9 | | | | |
| | Analyse de contribution à la réduction des principales pressions et impacts sur la biodiversité définis par la Plateforme intergouvernementale scientifique et politique sur la biodiversité et les services écosystémiques | présence d'explication(s) sur l'absence d'information | page 9 | | | | |
| | La mention de l'appui sur un indicateur d'empreinte biodiversité et, le cas échéant, la manière dont cet indicateur permet de mesurer le respect des objectifs internationaux liés à la biodiversité | présence d'explication(s) sur l'absence d'information | page 9 | | | | |
| 8° : Démarche de prise en compte des critères environnementaux, sociaux et de qualité de gouvernance dans la gestion des risques. En cohérence avec l'article 3 du règlement (UE) 2019/2088 du Parlement européen et du Conseil du 27 novembre 2019, la publication d'informations sur la prise en compte des critères environnementaux, sociaux et de qualité de gouvernance dans la gestion des risques comprend notamment les risques physiques, de transition et de responsabilité liés au changement climatique et à la biodiversité et, en particulier La publication des différentes informations doit respecter les exigences du 1bis de l'article D-533-16-1 du CMF | Processus d'identification, d'évaluation, de priorisation et de gestion des risques liés à la prise en compte des critères ESG, la manière dont les risques sont intégrés au cadre conventionnel de gestion des risques de l'entité, et la manière dont ce processus répond aux recommandations des autorités européennes de surveillance du système européen de surveillance financière | Information présentée | page 9 | | | | |
| | Description des principaux risques ESG pris en compte et analysés. Cette description comprend pour chacun des risques : - une caractérisation (notamment caractère actuel ou émergent, endogène ou exogène à l'entité, occurrence, intensité et horizon de temps) - une segmentation (selon la typologie : risque physique, risque de transition et risque de contentieux ou de responsabilité liés aux facteurs environnementaux) - une analyse descriptive associée à chaque principal risque - une indication des secteurs économiques et zones géographiques concernés par ces risques, de leur caractère récurrent ou ponctuel et leur éventuelle pondération - une explication des critères utilisés pour sélectionner les principaux risques | Information présentée | page 9 | | | | |
| | Une indication de la fréquence de la revue du cadre de gestion des risques | Information présentée | page 9 | | | | |
| | Un plan d'action visant à réduire l'exposition de l'entité aux principaux risques en matière environnementale, sociale et de qualité de gouvernance pris en compte | Information présentée | page 9 | | | | |
| | Une estimation quantitative de l'impact financier des principaux risques ESG identifiés et de la proportion des actifs exposés, et l'horizon de temps associé à ces impacts au niveau de l'entité et des actifs concernés, comprenant l'impact sur la valorisation du portefeuille. Dans le cas où une déclaration d'ordre qualitatif est publiée, l'entité décrit les difficultés rencontrées et les mesures envisagées pour apprécier quantitativement l'impact financier de ces risques | Information présentée | page 9 | | | | |
| | Une indication de l'évolution des choix méthodologiques et des résultats | Information présentée | page 9 | | | | |
| | La qualité des données utilisées | Information présentée | page 9 | | | | |
| | Les risques liés au changement climatique | Information présentée | page 9 | | | | |
| | Les risques liés à la biodiversité | Information présentée | page 9 | | | | |
| | 9° : Liste des produits financiers mentionnés en vertu de l'article 8 et 9 du Règlement Disclosure (SFDR) | Liste des produits financiers mentionnés en vertu de l'article 8 et de l'article 9 du règlement (UE) 2019/2088 du Parlement européen et du Conseil du 27 novembre 2019 | Information présentée | page 10 | | | |
| La 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 | | Information présentée | page 10 | | | | |

Annexe E :

Annexe E - Indicateurs quantitatifs issus du D. 533-16-1

ATTENTION : Les sections ci-dessous apparaissent en cohérence avec les réponses que vous aurez fournies en annexe D (uniquement lorsque la section du décret 29LEC est indiquée comme présente au sein du rapport 29LEC de l'entité)

Pour rappel : les décimales doivent être délimitées à l'aide de point "." et non pas de virgules ","

| Référence réglementaire | Catégorie d'indicateur | Détail et numéro d'indicateur / d'alinéa | Métrique | Format | Indicateur chiffré | | |
|---|--|--|--|--|--------------------|--------------------------|--|
| | 1. Informations relatives à la démarche générale de l'entité | 1.c. 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 | En % des encours | % | 0% | | |
| | 2. Informations relatives aux moyens internes déployés par l'entité <i>Ces données doivent être celles de l'entité soumise au reporting 29LEC et non pas les données consolidées au niveau du groupe</i> <i>Pour rappel, ces indicateurs sont exigés par le décret 29LEC, les informations renseignées doivent reprendre celles que vous avez publiées dans votre rapport 29LEC entité</i> | 2.a. Description des ressources financières, humaines et techniques dédiées à la prise en compte des critères environnementaux, sociaux et de qualité de gouvernance dans la stratégie d'investissement en les rapportant aux encours totaux gérés ou détenus par l'entité. La description inclut tout ou partie des indicateurs suivants: part, en pourcentage, des équivalents temps plein correspondants; part, en pourcentage, et montant, en euros, des budgets consacrés aux données environnementales, sociales et de qualité de gouvernance; montant des investissements dans la recherche; recours à des prestataires externes et fournisseurs de données | Part en % des ETP concernés sur le total ETP | % | 0% | | |
| | | | Part en % des budgets dédiés sur le total budget de l'institution financière | % | 0% | | |
| | | | Montants en € des budgets dédiés | Montant monétaire (€) | 0 | | |
| | | | Montant des investissements dans la recherche [2] | Montant monétaire (€) | 0 | | |
| | | | Nombre de prestataires externes et de fournisseurs de données sollicités (il s'agit de l'ensemble de vos prestataires ou fournisseurs dont les données sont utilisées pour la prise en compte des critères ESG dans votre stratégie d'investissement) | Nombre | 1 | | |
| | Article 1-III du décret d'application de l'article 29LEC | 4. Informations sur la stratégie d'engagement auprès des émetteurs ou vis-à-vis des sociétés de gestion ainsi que sur sa mise en œuvre | 4.c. Bilan de la stratégie d'engagement mise en œuvre, qui peut notamment inclure la part des entreprises avec laquelle l'entité a initié un dialogue, les thématiques couvertes et les actions de suivi de cette stratégie ATTENTION : pour les acteurs qui ne gèrent que des fonds immobiliers ou d'infrastructure il s'agit des actions d'engagement menées auprès des prestataires, locataires, gestionnaires des biens, etc. (ce n'est donc pas nécessairement de l'engagement actionnarial) | Part en % des entreprises concernées par un dialogue sur l'ensemble des entreprises concernées par la thématique couverte | % | 0% | |
| | | | | Préciser le dénominateur de l'indicateur ci-dessus | Texte | Nombre total des cédants | |
| | | | 4.d. Bilan de la politique de vote, en particulier relatif aux dépôts et votes en assemblée générale de résolutions sur les enjeux environnementaux, sociaux et de qualité de gouvernance <i>(Exemples de résolutions E, S ou G : traitant de la trajectoire de réduction des émissions de GES, de l'égalité F/H, du bien être au travail ou de la formation des membres du board sur des sujets climatiques ou de l'indexation de la rémunération des équipes exécutives à l'atteinte d'objectifs ESG)</i> | Les indicateurs ci-dessous sont optionnels. Les acteurs ont évidemment la possibilité d'en publier d'autres au sein de leurs rapports 29LEC | | | |
| | | | | Nombre total de dépôts sur les enjeux ESG | Nombre | | |
| Nombre total de votes sur les enjeux ESG | | | | Nombre | | | |
| Nombre de dépôts sur les enjeux environnementaux | | | | Nombre | | | |
| Nombre de votes sur les enjeux environnementaux | | | | Nombre | | | |
| Nombre de dépôts sur les enjeux sociaux | | | | Nombre | | | |
| Nombre de votes sur les enjeux sociaux | | | | Nombre | | | |
| Nombre de dépôts sur les enjeux de qualité de gouvernance | | | | Nombre | | | |
| Nombre de votes sur les enjeux de qualité de gouvernance | Nombre | | | | | | |
| | | % total de dépôts sur les enjeux ESG sur le total des dépôts réalisés | % | | | | |
| | | % total de votes (oui/non) sur les enjeux ESG sur le total des votes réalisés | % | | | | |
| | | % de dépôts sur les enjeux environnementaux sur le total des dépôts réalisés | % | | | | |
| | | % de votes sur les enjeux environnementaux sur le total des votes réalisés | % | | | | |
| | | % de dépôts sur les enjeux sociaux sur le total des dépôts réalisés | % | | | | |
| | | % de votes sur les enjeux sociaux sur le total des votes réalisés | % | | | | |
| | | % de dépôts sur les enjeux de qualité de gouvernance sur le total des dépôts réalisés | % | | | | |
| | | % de votes sur les enjeux de qualité de gouvernance sur le total des votes réalisés | % | | | | |

| | | | | |
|--|---|-----------------------------|---|-------|
| 5. informations relatives à la taxonomie européenne et aux combustibles fossiles | 5.b. Part des encours dans des entreprises actives dans le secteur des combustibles fossiles, au sens de l'acte délégué en vertu de l'article 4 de ce règlement. [1] | Part des encours en % | % | 10.1% |
| | Part des encours dans des entreprises actives dans le secteur du charbon (sous-partie de l'indicateur 5b ci-dessus) <i>Cet indicateur a été rajouté à la demande de la Direction Générale du Trésor et n'est pas exigé dans le décret 29LEEC lui-même. Il est donc optionnel mais nous vous remercions de le compléter dans la mesure du possible</i> | Part des encours en % | % | |
| | Part des encours dans des entreprises actives dans le secteur du pétrole et gaz conventionnel (sous-partie de l'indicateur 5b ci-dessus) <i>Cet indicateur a été rajouté à la demande de la Direction Générale du Trésor et n'est pas exigé dans le décret 29LEEC lui-même</i> | Part des encours en % | % | |
| | Part des encours dans des entreprises actives dans le secteur du pétrole et gaz non-conventionnel (sous-partie de l'indicateur 5b ci-dessus) <i>Cet indicateur a été rajouté à la demande de la Direction Générale du Trésor et n'est pas exigé dans le décret 29LEEC lui-même</i> | Part des encours en % | % | |
| | 5.b. Pour les SGP qui gèrent des fonds immobiliers (les SGP à prédominance immobilière doivent obligatoirement compléter cet indicateur, le reste des SGP peuvent le compléter à titre optionnel) : Exposition à des combustibles fossiles via des actifs immobilier calculé comme étant la part d'investissements dans des actifs immobiliers utilisés pour l'extraction, le stockage, le transport ou la production de combustibles fossiles. Il s'agit de l'indicateur n°17 du tableau 1 de l'annexe 1 des RTS SFDR (Règlement Délégué (UE) 2022/1288) | Part d'investissements en % | % | |
| | Part d'investissements dans des actifs immobiliers utilisés pour l'extraction, le stockage, le transport ou la production de charbon (sous-partie de l'indicateur 5b ci-dessus) <i>Cet indicateur a été rajouté à la demande de la Direction Générale du Trésor et n'est pas exigé dans le décret 29LEEC lui-même. Il est donc optionnel mais nous vous remercions de le compléter dans la mesure du possible</i> | Part d'investissements en % | % | |
| | Part d'investissements dans des actifs immobiliers utilisés pour l'extraction, le stockage, le transport ou la production de pétrole et gaz conventionnel (sous-partie de l'indicateur 5b ci-dessus) <i>Cet indicateur a été rajouté à la demande de la Direction Générale du Trésor et n'est pas exigé dans le décret 29LEEC lui-même. Il est donc optionnel mais nous vous remercions de le compléter dans la mesure du possible</i> | Part d'investissements en % | % | |
| | Part d'investissements dans des actifs immobiliers utilisés pour l'extraction, le stockage, le transport ou la production de pétrole et gaz non-conventionnel (sous-partie de l'indicateur 5b ci-dessus) <i>Cet indicateur a été rajouté à la demande de la Direction Générale du Trésor et n'est pas exigé dans le décret 29LEEC lui-même. Il est donc optionnel mais nous vous remercions de le compléter dans la mesure du possible</i> | Part d'investissements en % | % | |

| | | L'un des deux aspects (t°C ou émissions de GES) doit être reporté dans les rapports 29LEC des acteurs, comme exigé par le décret. Les acteurs ont évidemment la possibilité d'en publier d'autres au sein de leurs rapports 29LEC | | | |
|--|---|---|---|----------------|-----|
| 6. Informations sur la stratégie d'alignement avec les objectifs internationaux de limitation du réchauffement climatique prévus par l'Accord de Paris | 6.a. Un objectif quantitatif à l'horizon 2030, revu tous les cinq ans jusqu'à l'horizon 2050. La révision de cet objectif doit s'effectuer au plus tard cinq ans avant son échéance. L'objectif comprend les émissions de gaz à effet de serre directes et indirectes en valeur absolue ou valeur d'intensité par rapport à un scénario de référence et une année de référence. Il peut être exprimé par la mesure de l'augmentation de température implicite ou par le volume d'émissions de gaz à effet de serre; | Objectif quantitatif à l'horizon 2030 exprimé en volume d'émissions de GES (si applicable) | Valeur numérique | Non applicable | |
| | | Unité de mesure de l'objectif quantitatif à l'horizon 2030 | Texte | | |
| | | Montant des encours couverts par l'objectif quantitatif d'alignement exprimé en volume d'émissions de GES | Montant monétaire (€) | 0 | |
| | | Part des encours couverts par l'objectif quantitatif d'alignement exprimé en volume d'émissions de GES sur le total d'encours | % | 0 | |
| | | Objectif quantitatif à l'horizon 2030 exprimé en terme de hausse de température implicite (si applicable) | Valeur numérique | | |
| | | Montant des encours couverts par l'objectif quantitatif d'alignement exprimé en terme de hausse de température implicite | Montant monétaire (€) | 0 | |
| | | Part des encours couverts par l'objectif quantitatif d'alignement exprimé en terme de hausse de température implicite sur le total d'encours | % | 0 | |
| | | Type d'actif couvert par cet objectif | Texte | Créances | |
| | | 6.b. Lorsque l'entité utilise une méthodologie interne, des éléments sur celle-ci pour évaluer l'alignement de la stratégie d'investissement avec l'Accord de Paris ou la stratégie nationale bas-carbone : | Utilisation d'une méthodologie interne ? | Oui/non | Non |
| | | 6. b. ii. le niveau de couverture au niveau du portefeuille ; (le niveau de couverture entre classes d'actifs est à préciser au sein du rapport) | niveau de couverture au niveau du portefeuille en % | % | 0% |
| | 6. b. iii. l'horizon de temps retenu pour l'évaluation ; | Horizon temporel de l'évaluation | Date | 2025 | |
| | 6. c. Une quantification des résultats à l'aide d'au moins un indicateur (si plusieurs indicateurs utilisés, ajouter autant de colonnes que d'indicateurs utilisés) | Métrique libre (en cohérence avec l'objectif mentionné au 6.a., si applicable) | Valeur numérique | 0 | |
| | | Description de la métrique libre | Texte | Non applicable | |
| | | Unité de mesure de la métrique libre | Texte | Non applicable | |
| | 6.f. Les changements intervenus au sein de la stratégie d'investissement en lien avec la stratégie d'alignement avec l'Accord de Paris, et notamment les politiques mises en place en vue d'une sortie progressive du charbon et des hydrocarbures non-conventionnels en précisant le calendrier de sortie retenu ainsi que la part des encours totaux gérés ou détenus par l'entité couverte par ces politiques | Charbon : % des encours totaux gérés ou détenus par l'entité | % | 0% | |
| | | Avez-vous mis en place un calendrier de sortie progressive du charbon ? | Oui/non | non | |
| | | Indiquez la date de sortie définitive du charbon retenue par votre politique pour les pays de l'OCDE | Date | Non applicable | |
| Indiquez la date de sortie définitive du charbon retenue par votre politique pour les pays hors OCDE | | Date | Non applicable | | |
| Hydrocarbures non conventionnels : % des encours totaux gérés ou détenus par l'entité | | % | 0 | | |
| Avez-vous mis en place un calendrier de sortie progressive des hydrocarbures non-conventionnels ? | | Oui/non | Non applicable | | |
| Indiquez la date de sortie définitive des hydrocarbures non-conventionnels retenue par votre politique pour les pays de l'OCDE | | Date | Non applicable | | |
| Indiquez la date de sortie définitive des hydrocarbures non-conventionnels retenue par votre politique pour les hors OCDE | | Date | Non applicable | | |

| | | | | |
|---|--|--|-----------------------|----------------|
| 7. Informations sur la stratégie d'alignement avec les objectifs de long terme liés à la biodiversité | 7. c. La mention de l'appui sur un indicateur d'empreinte biodiversité, et, le cas échéant, la manière dont cet indicateur permet de mesurer le respect des objectifs internationaux liés à la biodiversité. | Métrique libre | Valeur numérique | Non applicable |
| | | Description succincte de la métrique | Texte | Non applicable |
| | | Unité de mesure de la métrique libre | Texte | Non applicable |
| | | Montant des encours couverts par l'indicateur d'empreinte biodiversité | Montant monétaire (€) | Non applicable |
| | | Part des encours couverts par l'indicateur d'empreinte biodiversité sur le total des encours | % | Non applicable |

[1] sociétés actives dans le secteur des combustibles fossiles: les sociétés qui tirent des revenus de la prospection, de l'exploitation minière, de l'extraction, de la production, de la transformation, du stockage, du raffinage ou de la distribution, y compris le transport, l'entreposage et le commerce, de combustibles fossiles au sens de l'article 2, point 62, du règlement (UE) 2018/1999 du Parlement européen et du Conseil

[2] Tout investissement dans la recherche pour lutter contre le risque de changement climatique.

