

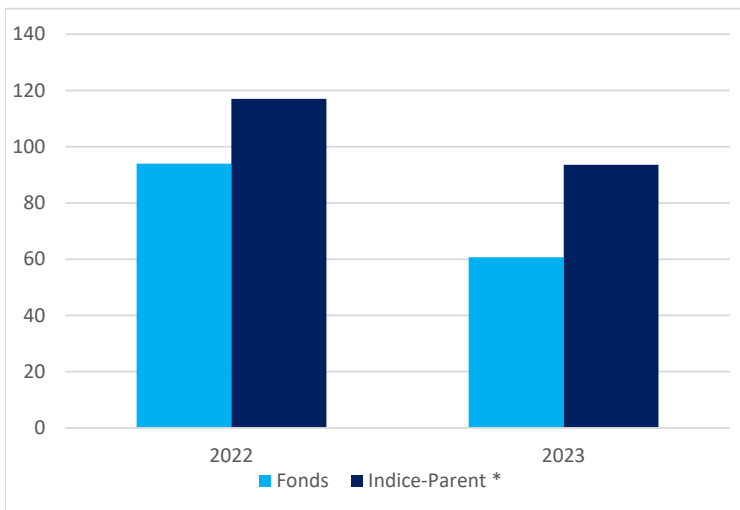
Lyxor MSCI Europe ESG Leaders

Rapport de Performance ESG 2022-2023

## Lyxor MSCI Europe ESG Leaders - Rapport de Performance ESG

### ENVIRONNEMENT

#### Intensité en émissions carbone (WACI)

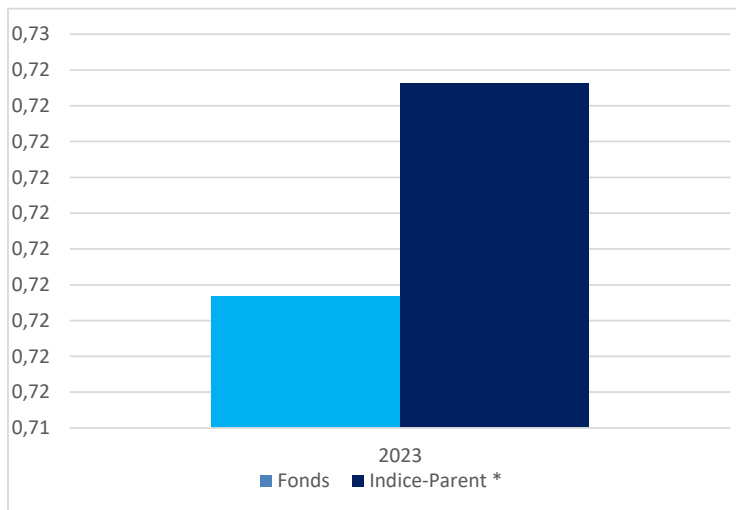


Cet indicateur mesure l'Intensité en émissions Carbone ie les émissions annuelles des entreprises et sont exprimées en tonnes équivalent CO<sub>2</sub>, selon le scope Scope 1+2

Taux de couverture 2023 (Portefeuille/indice): 100,0% 99,8%

### ENVIRONNEMENT

#### Green to Brown ratio

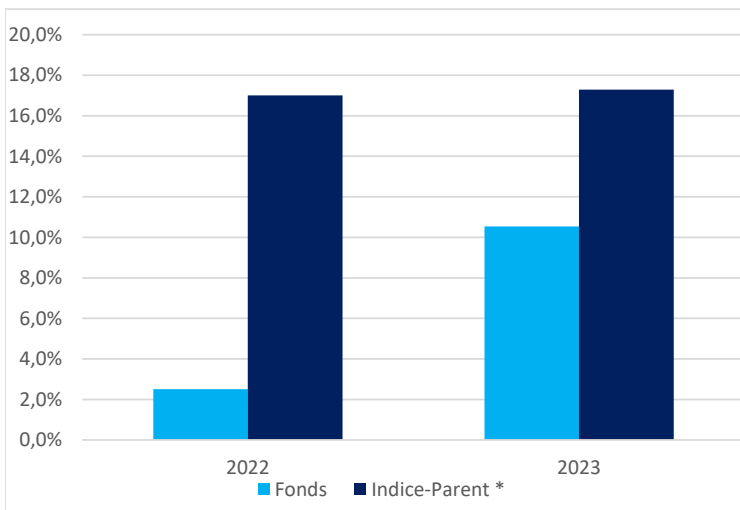


Cet indicateur mesure le ratio des revenus des activités "vertes" des sociétés en portefeuille sur les revenus des activités "brown" (énergies fossiles en particulier)

Taux de couverture 2023 (Portefeuille/indice): 100,0% 100,0%

### DROITS HUMAINS

#### Conformité avec le Pacte Mondial



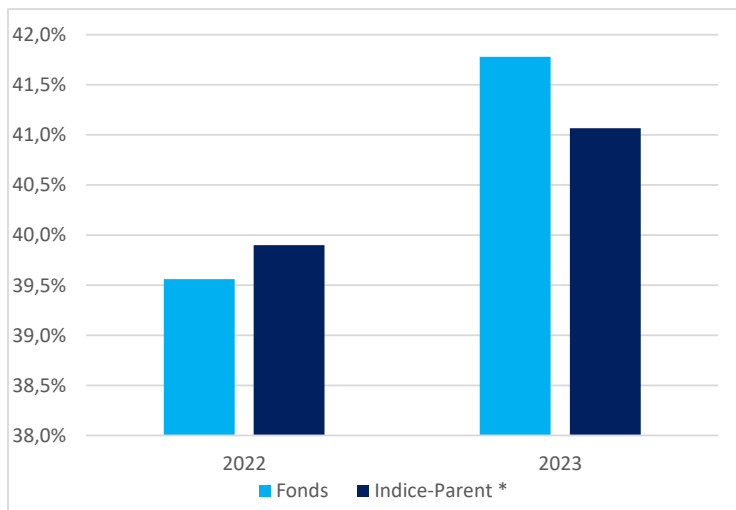
Cet indicateur mesure la proportion d'entreprises en non-conformité avec le Pacte Mondial

Taux de couverture 2023 (Portefeuille/indice): 94,8% 98,1%

Indice Parent\* : MSCI EUROPE

### SOCIAL

#### Mixité au conseil d'administration



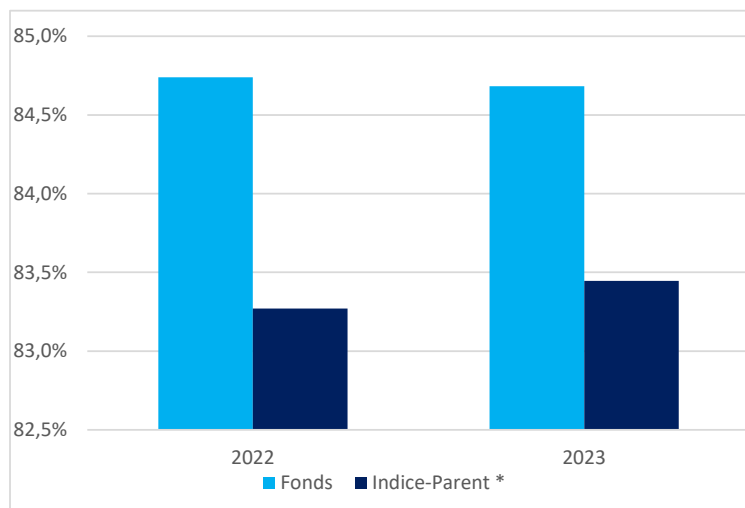
Cet indicateur mesure le pourcentage de femmes siégeant au conseil d'administration

Taux de couverture 2023 (Portefeuille/indice): 100,0% 99,8%

## Lyxor MSCI Europe ESG Leaders - Rapport de Performance ESG

### GOVERNANCE

#### Indépendance du conseil d'administration

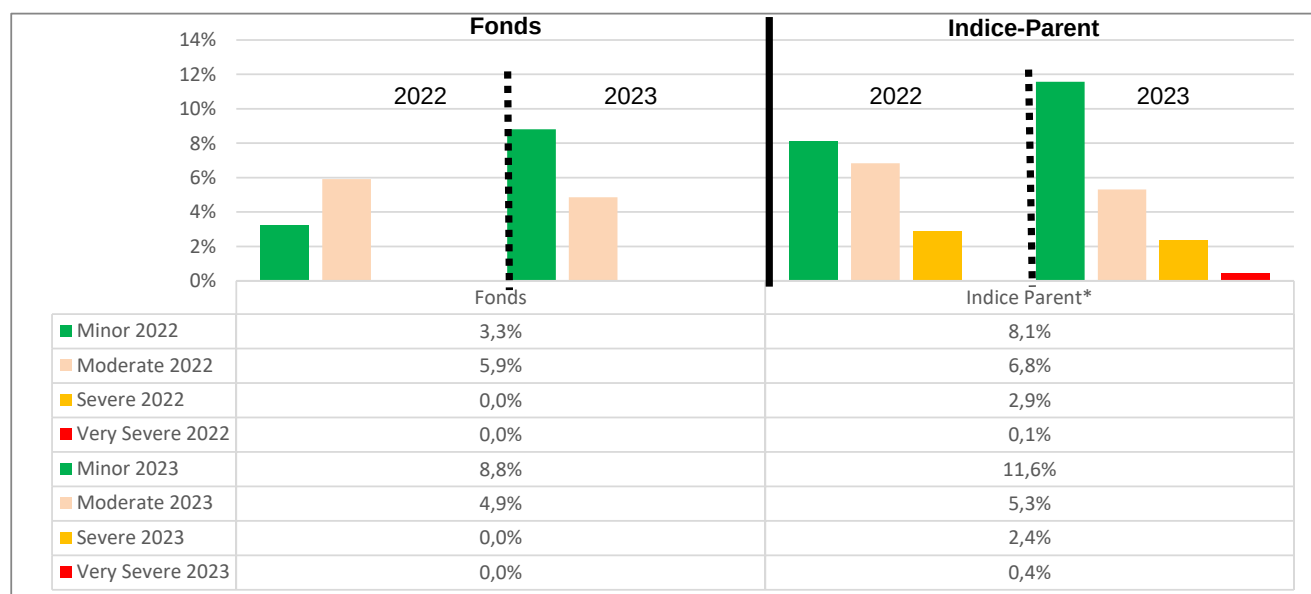


Cet indicateur mesure le pourcentage d'administrateur indépendant siégeant au conseil d'administration

Taux de couverture 2023 (Portefeuille/indice): 100,0% 99,3%

### DROITS HUMAINS

#### Controverses sur les sujets de capital humain



Cet indicateur mesure la gravité des controverses liées à l'impact des activités d'une entreprise sur les droits humains.

Taux de couverture 2023 (Portefeuille/indice): 100,0% 99,9%

Indice Parent\* : MSCI EUROPE

## Définition et sources des indicateurs

Tous les indicateurs sont pondérés par le poids en portefeuille ou de l'indice-parent. Les calculs sont effectués par Amundi.  
Les données 2022 sont au 31/10/2022. Les données 2023 sont au 31/10/2023.

### Indicateurs Environnement :

- **Intensité en émissions carbone** : Elles correspondent aux émissions annuelles des entreprises et sont exprimées en tonnes équivalent CO<sub>2</sub>, i.e. elles regroupent les six gaz à effet de serre définis dans le protocole de Kyoto dont les émissions sont converties en potentiel de réchauffement global (PRG) en équivalent CO<sub>2</sub> (Scope 1+2 ou 1+2+3, selon l'information indiquée plus haut). Fournisseur de données : **MSCI**.

- **Green to Brown Ratio** : Le ratio Green to Brown est défini comme le ratio du pourcentage du chiffre d'affaires de l'entreprise lié aux produits et services " verts " (Green Revenues), divisé par le pourcentage de chiffre d'affaires de l'entreprise lié aux produits et services " bruns " (Brown Revenues). Les Green et Brown ratios sont agrégés au niveau de l'indice en pondérant par le poids de chaque émetteur dans l'indice. Fournisseur de données : **Trucost**

### Indicateurs Respect des Droits Humains :

- **Pacte Mondial** : Cet indicateur mesure la proportion d'entreprises en conformité avec le Pacte Mondial. Le Pacte mondial (Global Compact en anglais) est une initiative des Nations unies lancée en 2000 visant à inciter les entreprises du monde entier à adopter une attitude socialement responsable en s'engageant à intégrer et à promouvoir plusieurs principes relatifs aux droits de l'Homme, aux normes internationales du travail, et à la lutte contre la corruption. MSCI classe la conformité des entreprises avec le Pacte Mondial selon trois niveaux " Pass ", " Watch List " et " Fail ". L'indicateur choisi cumule les catégories " Watch List " et " Fail ". Fournisseur de données : **MSCI**.

- **Controverses** : Cet indicateur mesure la gravité des controverses liées à l'impact des activités d'une entreprise sur les droits humains. Les facteurs qui influent sur cette évaluation comprennent, sans toutefois s'y limiter, un historique de participation à des affaires juridiques liées aux droits de la personne, une complicité généralisée ou flagrante dans les meurtres, les sévices physiques ou la violation d'autres droits, la résistance à l'amélioration des pratiques et les critiques des ONG et/ou d'autres observateurs tiers. Fournisseur de données : **MSCI**.

### Indicateur Gouvernance :

**Pourcentage moyen d'administrateurs indépendants** dans les Conseils d'Administration. Fournisseur de données : **MSCI**.

### Indicateur Social :

**Pourcentage de femmes dans les Conseils d'Administration**. Fournisseur de données : **MSCI**.

## Actions d'Engagement d'Amundi

Amundi participe aux initiatives généralistes ou spécifiques suivantes :

|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Initiatives Globales</b>          | <ul style="list-style-type: none"> <li>• UN PRI - Principles For Responsible Investment</li> <li>• Finance for Tomorrow</li> <li>• IFC Operating Principles for Impact Management</li> <li>• Efama and AFG</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Initiatives Environnementales</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• IIGCC – Institutional Investors Group on Climate Change</li> <li>• AIGCC – Asia Investor Group on Climate Change</li> <li>• CDP – Carbon Disclosure Project</li> <li>• Montréal Carbon Pledge</li> <li>• Water Disclosure Project</li> <li>• PDC - Portfolio Decarbonization Coalition</li> <li>• Green Bonds Principles</li> <li>• Climate Bonds Initiative</li> <li>• Climate Action 100+</li> <li>• TCFD – Task Force on Climate-related Financial Disclosures</li> <li>• The Japan TCFD Consortium</li> <li>• OPSWF – One Planet Sovereign Wealth Fund</li> <li>• FAIRR – Farm Animal Investment Risk and Return</li> </ul> |             |
| <b>Initiatives Sociales</b>          | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Access to Medicine Index</li> <li>• Access to Nutrition Index</li> <li>• Clinical Trials Transparency</li> <li>• Human Rights Reporting and Assurance Frameworks Initiative</li> <li>• WDI – Workforce Disclosure Initiative</li> <li>• Finansol</li> <li>• The Platform Living Wage Financials (PLWF)</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Initiatives Gouvernance</b>       | <ul style="list-style-type: none"> <li>• ICGN – International Corporate Governance network</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

Les politiques et rapports d'engagement avec les émetteurs sont disponibles ici :

<https://legroupe.amundi.com/documentation-esg>

# LYXOR MSCI Europe ESG Leaders (DR) UCITS ETF

ESG Impact Report 2021

Embrace ESG

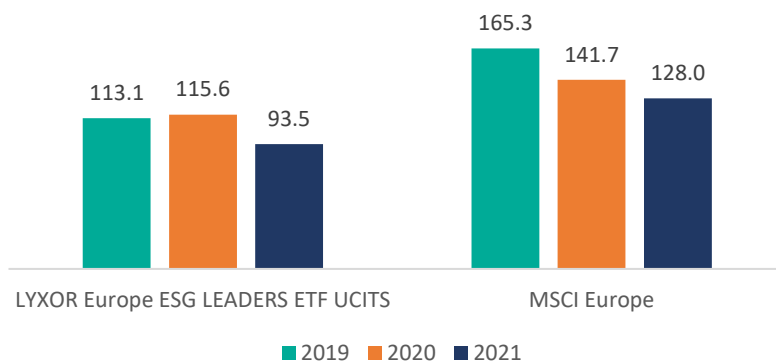
LYXOR  etf  
SOCIETE GENERALE GROUP



# Lyxor MSCI Europe ESG Leaders (DR) UCITS ETF – ESG IMPACT REPORT 2021

## ENVIRONMENT

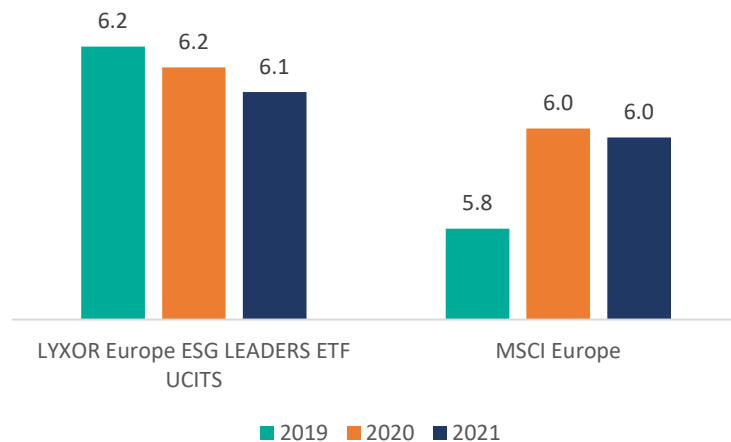
### CARBON FOOTPRINT OF THE PORTFOLIO



Coverage ratio (weight):  
100% - Lyxor Europe ESG Leaders  
100% - MSCI Europe

Coverage ratio (nbr of issuers):  
100% - Lyxor Europe ESG Leaders  
100% - MSCI Europe

### TRANSITION SCORE

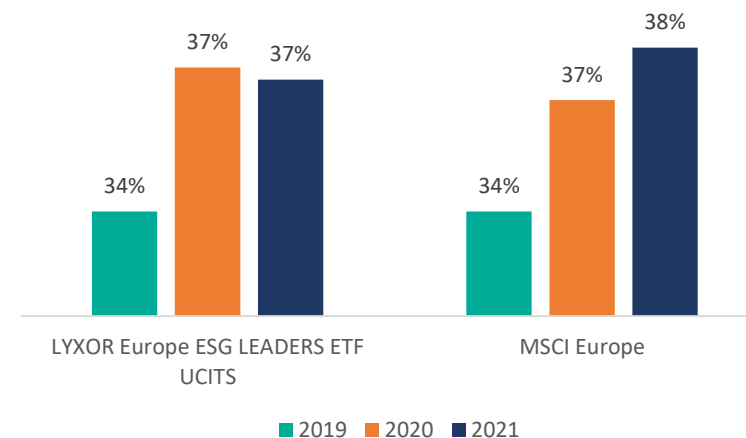


Coverage ratio (weight):  
98.6% - Lyxor Europe ESG Leaders  
98.5% - MSCI Europe

Coverage ratio (nbr of issuers):  
99.8% - Lyxor Europe ESG Leaders  
97.9% - MSCI Europe

## GOVERNANCE

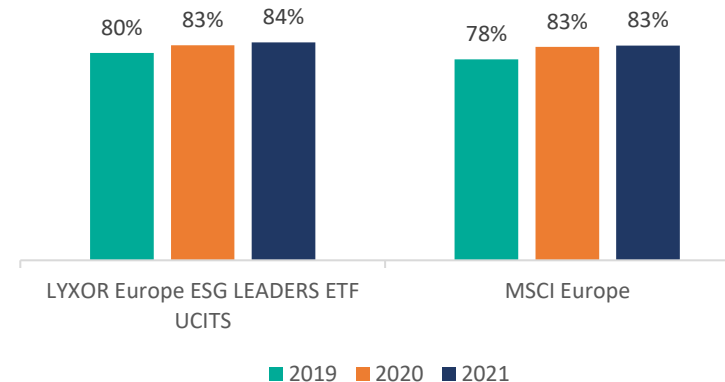
### PERCENTAGE OF FEMALE DIRECTOR (%)



Coverage ratio (weight):  
100% - Lyxor Europe ESG Leaders  
99.8% - MSCI Europe

Coverage ratio (nbr of issuers):  
100% - Lyxor Europe ESG Leaders  
99.8% - MSCI Europe

### INDEPENDENT BOARD MEMBER (%)



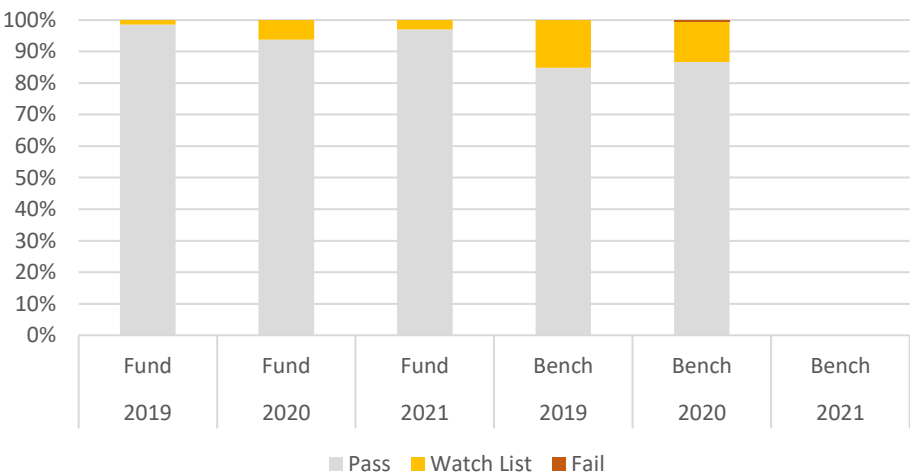
Coverage ratio (weight):  
100% - Lyxor Europe ESG Leaders  
99.8% - MSCI Europe

Coverage ratio (nbr of issuers):  
100% - Lyxor Europe ESG Leaders  
99.8% - MSCI Europe

SOCIAL / HUMAN RIGHTS

Lyxor MSCI Europe ESG Leaders (DR) UCITS ETF vs MSCI Europe  
Fund bench

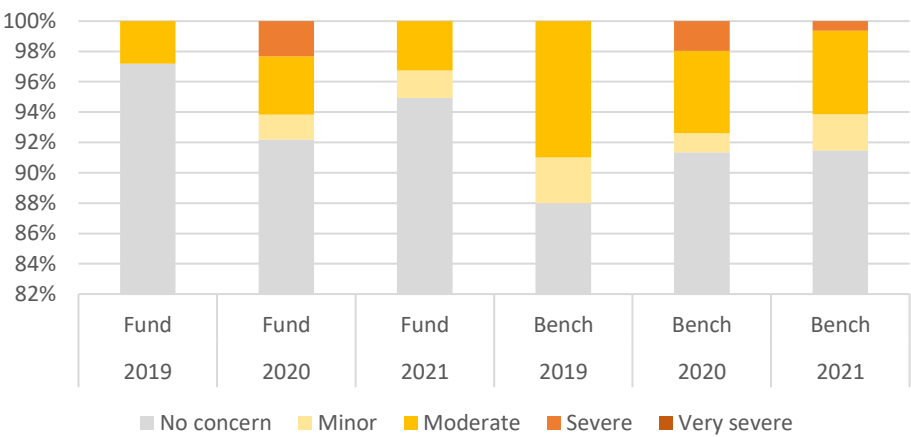
ASSESSMENT OF HUMAN RIGHTS CONCERNS



Coverage ratio (weight):  
100% - Lyxor Europe ESG Leaders  
100% - MSCI Europe

Coverage ratio (nbr of issuers):  
100% - Lyxor Europe ESG Leaders  
100% - MSCI Europe

SHARE OF COMPANIES WITH CONTROVERSIES OVER  
HUMAN CAPITAL ISSUES



Coverage ratio (weight):  
100% - Lyxor Europe ESG Leaders  
100% - MSCI Europe

Coverage ratio (nbr of issuers):  
100% - Lyxor Europe ESG Leaders  
100% - MSCI Europe

## APPENDIX – IMPACT INDICATORS DEFINITION

### Carbon footprint of the portfolio

The GHG Protocol, developed by the world Resources Institute (WRI) and the World Business Council on Sustainable Development (WBCSD) sets the global standard for how to measure, manage and report greenhouse gas emissions.

This will provide investors some insight of their current financed emissions.

LYXOR has developed a proprietary methodology to carry out the carbon footprint measurement of its portfolios. LYXOR relies on issuer's carbon and environmental metrics (companies and governments) provided by MSCI.

These metrics are partly based on declarative data and / or are estimated.

The GHG Protocol has set the global standard for GHG reporting, notably the three scopes of reporting information:

- Scope 1: Direct GHG Emissions from operations.
- Scope 2: Electricity indirect GHG Emissions. (the companies' indirect emissions from electricity, heating, or steam consumption).

The carbon footprint part of the report aims to account for the greenhouse gas emissions produced by the companies held in portfolio. The emissions are expressed in terms of carbon dioxide equivalents (CO2e).

### Weighted Average Carbon Intensity (tons CO2e / \$M Sales)

A measure of the portfolio's exposure to the most carbon intensive companies, reflected by the average carbon intensity of the companies (CO2 emissions normalized by revenue). The carbon intensity of the portfolio is calculated as the weighted average of the carbon intensities of underlying issuers.

These measures do not take into account all emissions induced by the company particularly those related to the use of products or upstream by suppliers (scope 3).

### Low Carbon Transition Score

This indicator aims to identify potential leaders and laggards by measuring companies holistically in terms of their exposure and management of risks and opportunities related to the low carbon transition.

A company level score that measures a company's level of alignment to the Low Carbon Transition. Companies with higher Low Carbon Transition score are more aligned with the Low Carbon Transition compared to the companies with lower scores. (Score: 0-10)

### Human Rights Concerns Assessment

These indicators indicate whether a company is exposed to reputational and operational risks due to / major and / or very important (controversy) breaches with regard to social issues such as the management of Human Capital and labor.

### Human Rights Compliance

This factor indicates whether the company is in compliance with the United Nations Guiding Principles for Business and Human Rights. The possible values are Fail, Watch List, or Pass.

### Female Directors Percentage

The percentage of board members who are female. For companies with a two-tier board, the calculation is based on members of the Supervisory Board only.

### Board Independence Percentage

The percentage of board members that meet our designated criteria for independence. For companies with a two-tier board, the calculation is based on members of the Supervisory Board only.