

Erklärung zu den wichtigsten nachteiligen Auswirkungen von Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren

Berichtsjahr 2025 | Bezugszeitraum 1. Januar – 31. Dezember 2025

Finanzmarktteilnehmer: Bonafide Wealth Management AG, LEI 529900YFO50VJDLM4997

Zusammenfassung

Bonafide Wealth Management AG (LEI 529900YFO50VJDLM4997), nachfolgend Bonafide, berücksichtigt die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen seiner Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren gemäss Art. 4 Abs. 1 lit. a) und Abs. 2 SFDR. Bei der vorliegenden Erklärung handelt es sich um die konsolidierte Erklärung auf Unternehmensebene für den Bezugszeitraum vom 1. Januar bis 31. Dezember 2025.

Verglichen mit dem Anlageuniversum «Fish & Seafood» lassen sich die nachteiligen Auswirkungen der Investitionen gruppiert nach Thema wie folgt zusammenfassen:

- PAI 1 bis 6 – Energie und Emissionen: Das verwaltete Vermögen produziert deutlich weniger Scope-1- und Scope-2-Emissionen als im Vorjahr (Scope 1: 5'172 vs. 8'361 t CO₂e; Scope 2: 2'612 vs. 3'848 t CO₂e). Scope-3-Emissionen werden durch MSCI vollständig geschätzt (64.01% estimated). Kein Engagement in fossile Brennstoffe. Der Anteil nicht erneuerbarer Energie liegt bei 84.45% (Coverage 56.10%); der dominante Energieträger ist «sonstige nicht erneuerbare Energien» (60.76%).
- PAI 7 bis 9 – Biodiversität, Wasser und Abfall: 28.40% der Investitionen betreffen Unternehmen in oder nahe schutzbedürftiger Biodiversitätsgebiete. Wasseremissionen (3.14 t/Mio. EUR) und gefährliche Abfälle (0.21 t/Mio. EUR) sind gering, jedoch mit niedriger Datenabdeckung (12.68% resp. 31.90%). Nicht verwertete Abfälle: 5.97 t/Mio. EUR (Coverage 35.27%).
- PAI 10 bis 14 – Soziales und Arbeitnehmerbelange: Keine Verstösse gegen UNGC/OECD-Leitsätze (PAI 10 und 11: 0.00%). Gender Pay Gap bei 19.49% (Coverage 39.68%). Geschlechtervielfalt in Leitungsorganen leicht verbessert auf 32.20%. Kein Engagement in umstrittene Waffen (PAI 14: 0.00%).

Beschreibung der wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren

Die Indikatoren werden gemäss Anhang I, Tabellen 1–3 der Delegierten Verordnung (EU) 2022/1288 dargestellt. Die Spalte «2025 [MSCI]» enthält Werte basierend auf Daten von MSCI ESG Research LLC (Datenstand 24.03.2026, Portfolio per 31.12.2025). Die Spalte «Abdeckung Rep. / Est.» gibt die Coverage sowie den Anteil berichteter (Reported) vs. geschätzter (Estimated) Daten aus. Die Spalte «2024 [MSCI]» basiert auf dem MSCI SFDR Annual Report Ver. 1.7 (ESG Data Date 05.05.2025, Portfolio per 31.12.2024). Die Spalten «2023 [ISS]» und «2022 [ISS]» basieren auf Daten des vorherigen Anbieters (ISS – Institutional Shareholder Services). Der Anbieterwechsel von ISS zu MSCI erfolgte bereits vor dem Berichtsjahr 2024; die Werte 2025 und 2024 sind daher methodisch konsistent (beide MSCI). Für 2023 und 2022 (ISS) ist die Vergleichbarkeit eingeschränkt; Details im Abschnitt «Verwendete Datenquellen».

Hinweis: Gelb hinterlegte Zeilen weisen auf Indikatoren mit tiefer Abdeckung (<40%) oder auf besondere Auffälligkeiten hin. * Der 2024-Wert für Indikator 13 (Nicht verwertete Abfälle, Tabelle 2) stammt bereits von MSCI (–588.14 t/Mio. EUR, Coverage 15.49%) und ist ebenfalls negativ/unplausibel; kein Providerwechsel-Artefakt, sondern eine MSCI-eigene Datenanomalie, die 2025 nicht mehr auftritt (5.97 t/Mio. EUR, Coverage 35.27%). Rückfrage bei MSCI zur Ursache empfohlen.

Tabelle 1 — Klimaindikatoren und andere umweltbezogene Indikatoren							
Nachhaltigkeitsindikator	Messgrösse	2025 [MSCI]	Abdeckung Rep. / Est.	2024 [MSCI]	2023 [ISS]	2022 [ISS]	Ergriffene und geplante Massnahmen und Ziele für den nächsten Bezugszeitraum
Treibhausgasemissionen 1. THG-Emissionen	Scope-1-Treibhausgasemissionen (t CO2e)	5'172.38	64.01% 63.23% / 0.78%	8'360.81	11'731.57	13'116.74	Engagement mit Fokus auf Klimatransitionspläne und Science-Based Targets. Monitoring der THG-Entwicklung im Vergleich zum Anlageuniversum Fish & Seafood.
	Scope-2-Treibhausgasemissionen (t CO2e)	2'612.45	64.01% 63.23% / 0.78%	3'848.32	4'533.46	5'402.48	
	Scope-3-Treibhausgasemissionen (t CO2e)	58'039.15	64.01% 0.00% / 64.01%	65'494.19	186'627.06	193'319.67	
	THG-Emissionen insgesamt (t CO2e)	66'355.22	64.01% 0.00% / 64.01%	72'324.46	202'892.09	211'838.88	
2. CO2-Fussabdruck	t CO2e / Mio. EUR investiert	723.97	64.01% 0.00% / 64.01%	521.65	1'025.38	818.89	Engagement mit Fokus auf Klimatransitionspläne und Science-Based Targets. Monitoring der THG-Entwicklung im Vergleich zum Anlageuniversum Fish & Seafood.
3. THG-Emissionsintensität der Unternehmen	t CO2e / Mio. EUR Umsatz	781.71	64.01% 0.00% / 64.01%	633.64	1'112.37	70.81	Engagement mit Fokus auf Klimatransitionspläne und Science-Based Targets. Monitoring der THG-Entwicklung im Vergleich zum Anlageuniversum Fish & Seafood.
4. Engagement fossile Brennstoffe	Anteil Investitionen in Unternehmen im Bereich fossiler Brennstoffe	0.00%	64.01% 64.01% / 0.00%	0.00%	0.19%	0.00%	Bonafide beabsichtigt primär durch Engagements mittelfristig eine Verbesserung der Indikatoren zu erreichen. In Engagements beginnend mit dem Jahr 2022 wurde allgemein auf die wachsende Bedeutung von PAIs für die Finanzindustrie aufmerksam gemacht, um insbesondere bei den binären Indikatoren Verbesserungen anzustossen.
5. Anteil nicht erneuerbarer Energiequellen	Anteil Energieverbrauch/-erzeugung aus nicht erneuerbaren Quellen	84.45%	56.10% 56.10% / 0.00%	75.16%	32.96%	43.00%	Bonafide beabsichtigt primär durch Engagements mittelfristig eine Verbesserung der Indikatoren zu erreichen. In Engagements beginnend mit dem Jahr

Tabelle 1 — Klimaindikatoren und andere umweltbezogene Indikatoren

Nachhaltigkeitsindikator	Messgrösse	2025 [MSCI]	Abdeckung Rep. / Est.	2024 [MSCI]	2023 [ISS]	2022 [ISS]	Ergriffene und geplante Massnahmen und Ziele für den nächsten Bezugszeitraum
							2022 wurde allgemein auf die wachsende Bedeutung von PAIs für die Finanzindustrie aufmerksam gemacht, um insbesondere bei den binären Indikatoren Verbesserungen anzustossen.
Energieverbrauchsintensität nach Sektor (PAI 6) 6. Land-/Forst-/Fischwirtschaft (NACE A)	GWh / Mio. EUR Umsatz	0.03	63.80% 63.80% / 0.00%	0.39	0.12	0.03	Bonafide beabsichtigt primär durch Engagements mittelfristig eine Verbesserung der Indikatoren zu erreichen. In Engagements beginnend mit dem Jahr 2022 wurde allgemein auf die wachsende Bedeutung von PAIs für die Finanzindustrie aufmerksam gemacht, um insbesondere bei den binären Indikatoren Verbesserungen anzustossen.
6. Bergbau (NACE B)	GWh / Mio. EUR Umsatz	N/A	63.80% 63.80% / 0.00%	n.a.	0.00	0.00	
6. Herstellung (NACE C)	GWh / Mio. EUR Umsatz	0.41	63.80% 63.80% / 0.00%	0.32	0.12	0.11	
6. Strom/Gas/Dampf/Klimatechnik (NACE D)	GWh / Mio. EUR Umsatz	N/A	63.80% 63.80% / 0.00%	n.a.	0.00	0.00	
6. Wasser/Abwasser/Abfall/Sanierung (NACE E)	GWh / Mio. EUR Umsatz	2.74	63.80% 63.80% / 0.00%	2.79	0.08	0.10	
6. Baugewerbe (NACE F)	GWh / Mio. EUR Umsatz	N/A	63.80% 63.80% / 0.00%	n.a.	0.00	0.00	
6. Gross-/Einzelhandel/Kfz-Reparatur (NACE G)	GWh / Mio. EUR Umsatz	0.44	63.80% 63.80% / 0.00%	0.14	0.02	0.00	
6. Transport und Lagerung (NACE H)	GWh / Mio. EUR Umsatz	0.69	63.80% 63.80% / 0.00%	0.58	0.01	0.01	
6. Immobilienwirtschaft (NACE L)	GWh / Mio. EUR Umsatz	N/A	63.80% 63.80% / 0.00%	n.a.	0.00	0.00	

Tabelle 1 — Biodiversität, Wasser, Abfall

Nachhaltigkeitsindikator	Messgrösse	2025 [MSCI]	Abdeckung Rep. / Est.	2024 [MSCI]	2023 [ISS]	2022 [ISS]	Ergriffene und geplante Massnahmen und Ziele für den nächsten Bezugszeitraum
Biodiversität 7. Tätigkeiten in schutzbedürftiger Biodiversität	Anteil Investitionen mit nachteiliger Auswirkung auf Schutzgebiete	28.40%	63.80% 0.00% / 63.80%	25.05%	0.00%	0.00%	Engagement mit Fokus auf Offenlegung biodiversitätsbezogener Risiken und Umsetzung von Schutzstrategien.
Wasser 8. Emissionen in Wasser	t Emissionen pro investierter Mio. EUR	3.14	12.68% 12.68% / 0.00%	n.a.	0.00	0.00	Bonafide beabsichtigt primär durch Engagements mittelfristig eine Verbesserung der Indikatoren zu erreichen. In Engagements beginnend mit dem Jahr 2022 wurde allgemein auf die wachsende Bedeutung von PAIs für die Finanzindustrie aufmerksam gemacht, um insbesondere bei den binären Indikatoren Verbesserungen anzustossen.
Abfall 9. Gefährliche und radioaktive Abfälle	t pro investierter Mio. EUR	0.21	31.90% 31.90% / 0.00%	0.15	0.74	0.09	Bonafide beabsichtigt primär durch Engagements mittelfristig eine Verbesserung der Indikatoren zu erreichen. In Engagements beginnend mit dem Jahr 2022 wurde allgemein auf die wachsende Bedeutung von PAIs für die Finanzindustrie aufmerksam gemacht, um insbesondere bei den binären Indikatoren Verbesserungen anzustossen.

Tabelle 1 — Soziales, Beschäftigung, Menschenrechte, Korruption und Bestechung

Nachhaltigkeitsindikator	Messgrösse	2025 [MSCI]	Abdeckung Rep. / Est.	2024 [MSCI]	2023 [ISS]	2022 [ISS]	Ergriffene und geplante Massnahmen und Ziele für den nächsten Bezugszeitraum
Soziales und Beschäftigung 10. Verstösse gegen UNGC/OECD-Leitsätze	Anteil Investitionen mit Verstössen	0.00%	69.75% 0.00% / 69.75%	0.00%	0.00%	0.00%	Kontinuierliches Monitoring; unternehmensspezifisches Engagement bei identifizierten Abweichungen. Ziel: Reduktion des Anteils von Portfoliounternehmen ohne entsprechende Prozesse und Policies bis zum nächsten Berichtsjahr.
11. Fehlende Prozesse zur UNGC/OECD-Überwachung	Anteil Investitionen ohne Überwachungsrichtlinien/Beschwerdeverfahren	0.00%	64.01% 64.01% / 0.00%	0.51%	40.04%	48.34%	Kontinuierliches Monitoring; unternehmensspezifisches Engagement bei identifizierten Abweichungen. Ziel: Reduktion des Anteils von Portfoliounternehmen ohne entsprechende Prozesse und Policies bis zum nächsten Berichtsjahr.
12. Unbereinigtes Gender Pay Gap	Durchschnittliches unbereinigtes Verdienstgefälle	19.49%	39.68% 39.68% / 0.00%	26.36%	0.01%	0.03%	Engagements mit Fokus auf Lohntransparenz und Gleichstellungsmassnahmen.
13. Geschlechtervielfalt in Leitungsorganen	Anteil Frauen in Leitungs- und Kontrollorganen	32.20%	63.61% 63.61% / 0.00%	31.66%	28.70%	14.06%	Förderung von Diversity-Richtlinien über Engagements. Positiver Trend erkennbar.
14. Engagement in umstrittenen Waffen	Anteil Investitionen in Hersteller/Verkäufer umstrittener Waffen	0.00%	64.01% 64.01% / 0.00%	0.00%	99.06%	92.44%	Ausschlusskriterium aktiv. 2024 (MSCI, wie 2025) bereits bei 0.00% – konsistent. Historische Werte 2022/2023 (ISS, Veolia-bezogen) werden beim Vorjahresanbieter auf Methodenfehler geprüft.

Tabelle 1 — Indikatoren für Investitionen in Staaten und supranationale Organisationen							
Nachhaltigkeitsindikator	Messgrösse	2025 [MSCI]	Abdeckung Rep. / Est.	2024 [MSCI]	2023 [ISS]	2022 [ISS]	Ergriffene und geplante Massnahmen und Ziele für den nächsten Bezugszeitraum
Umwelt 15. THG-Emissionsintensität der Länder	t CO2e / Mio. EUR investiert	N/A	0.00% 0.00% / 0.00%	n.a.	0.00	0.00	Bonafide beabsichtigt primär durch Engagements mittelfristig eine Verbesserung der Indikatoren zu erreichen. In Engagements beginnend mit dem Jahr 2022 wurde allgemein auf die wachsende Bedeutung von PAIs für die Finanzindustrie aufmerksam gemacht, um insbesondere bei den binären Indikatoren Verbesserungen anzustossen.
Soziales 16. Verstoss gegen soziale Bestimmungen	Anzahl/relativer Anteil Länder mit Verstössen	0.00 / N/A	0.00% 0.00% / 0.00%	0	0	0	Kontinuierliches Monitoring; unternehmensspezifisches Engagement bei identifizierten Abweichungen. Ziel: Reduktion des Anteils von Portfoliounternehmen ohne entsprechende Prozesse und Policies bis zum nächsten Berichtsjahr.

Tabelle 1 — Indikatoren für Investitionen in Immobilien							
Nachhaltigkeitsindikator	Messgrösse	2025 [MSCI]	Abdeckung Rep. / Est.	2024 [MSCI]	2023 [ISS]	2022 [ISS]	Ergriffene und geplante Massnahmen und Ziele für den nächsten Bezugszeitraum
Fossile Brennstoffe 17. Engagement fossile Brennstoffe über Immobilien	Anteil Immobilien mit Bezug zu fossilen Brennstoffen	N/A	0.00% 0.00% / 0.00%	n.a.	n.a.	n.a.	Keine Immobilieninvestitionen im Portfolio; Indikator nicht anwendbar.
Energieeffizienz 18. Immobilien mit schlechter Energieeffizienz	Anteil Immobilien mit schlechter Energieeffizienz	N/A	0.00% 0.00% / 0.00%	n.a.	n.a.	n.a.	Keine Immobilieninvestitionen im Portfolio; Indikator nicht anwendbar.

Weitere Indikatoren für die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren

Tabelle 2 — Zusätzliche Klimaindikatoren und andere umweltbezogene Indikatoren (Unternehmen)

Nachhaltigkeitsindikator	Messgrösse	2025 [MSCI]	Abdeckung Rep. / Est.	2024 [MSCI]	2023 [ISS]	2022 [ISS]	Ergriffene und geplante Massnahmen und Ziele für den nächsten Bezugszeitraum
Emissionen 1. Anorganische Schadstoffe	t Äquivalent / Mio. EUR investiert	0.15	18.31% 18.31% / 0.00%	0.26	n.a.	n.a.	Bonafide beabsichtigt primär durch Engagements mittelfristig eine Verbesserung der Indikatoren zu erreichen. In Engagements beginnend mit dem Jahr 2022 wurde allgemein auf die wachsende Bedeutung von PAIs für die Finanzindustrie aufmerksam gemacht, um insbesondere bei den binären Indikatoren Verbesserungen anzustossen.
2. Luftschadstoffe	t Äquivalent / Mio. EUR investiert	0.05	15.20% 15.20% / 0.00%	0.26	0.00	0.00	Bonafide beabsichtigt primär durch Engagements mittelfristig eine Verbesserung der Indikatoren zu erreichen. In Engagements beginnend mit dem Jahr 2022 wurde allgemein auf die wachsende Bedeutung von PAIs für die Finanzindustrie aufmerksam gemacht, um insbesondere bei den binären Indikatoren Verbesserungen anzustossen.
3. Ozonabbauende Stoffe	t Äquivalent / Mio. EUR investiert	N/A	0.00% 0.00% / 0.00%	n.a.	n.a.	n.a.	Bonafide beabsichtigt primär durch Engagements mittelfristig eine Verbesserung der Indikatoren zu erreichen. In Engagements beginnend mit dem Jahr 2022 wurde allgemein auf die wachsende Bedeutung von PAIs für die Finanzindustrie aufmerksam gemacht, um insbesondere bei den binären Indikatoren Verbesserungen anzustossen.
4. Investitionen ohne CO2-Reduktionsinitiativen	Anteil Investitionen ohne Initiativen gemäss Pariser Übereinkommen	37.73%	64.01% 0.00% / 64.01%	26.72%	57.66%	65.62%	Engagement mit Fokus auf Klimastrategie und Paris-Alignment.
Energieeffizienz 5a. Energieaufschlüsselung — Kohle	Anteil am Gesamtenergieverbrauch (%)	0.00%	46.53% 46.53% / 0.00%	—	—	—	Bonafide beabsichtigt primär durch Engagements mittelfristig eine Verbesserung der Indikatoren zu erreichen. In Engagements beginnend mit dem Jahr 2022 wurde allgemein auf die wachsende Bedeutung von PAIs für die Finanzindustrie aufmerksam gemacht, um insbesondere bei den binären

Tabelle 2 — Zusätzliche Klimaindikatoren und andere umweltbezogene Indikatoren (Unternehmen)

Nachhaltigkeitsindikator	Messgrösse	2025 [MSCI]	Abdeckung Rep. / Est.	2024 [MSCI]	2023 [ISS]	2022 [ISS]	Ergriffene und geplante Massnahmen und Ziele für den nächsten Bezugszeitraum
							Indikatoren Verbesserungen anzustossen.
5b. Energieaufschlüsselung — Braunkohle (Lignite)	Anteil am Gesamtenergieverbrauch (%)	0.00%	46.53% 46.53% / 0.00%	—	—	—	
5c. Energieaufschlüsselung — Erdgas	Anteil am Gesamtenergieverbrauch (%)	18.41%	46.53% 46.53% / 0.00%	—	—	—	
5d. Energieaufschlüsselung — Öl & Gas	Anteil am Gesamtenergieverbrauch (%)	0.00%	46.53% 46.53% / 0.00%	—	—	—	
5e. Energieaufschlüsselung — Kernenergie	Anteil am Gesamtenergieverbrauch (%)	0.00%	46.53% 46.53% / 0.00%	—	—	—	
5f. Energieaufschlüsselung — Fossile Brennstoffe gesamt	Anteil am Gesamtenergieverbrauch (%)	0.41%	46.53% 46.53% / 0.00%	76.38%	n.a.	n.a.	
5g. Energieaufschlüsselung — Sonstige nicht erneuerbare Energien	Anteil am Gesamtenergieverbrauch (%)	60.76%	46.53% 46.53% / 0.00%	—	—	—	
Wasser, Abfall, Material 6a. Wasserverbrauch	Ø Wasserverbrauch (m³ / Mio. EUR Umsatz)	117.45	53.91% 53.91% / 0.00%	260.19	14'163.37	12'552.80	Monitoring des Wasserverbrauchs; für Aquakultur-Unternehmen thematisch zentraler Indikator.
6b. Wasserrecycling-Quote	Ø Anteil zurückgewonnenes/wiederverwendetes Wasser (%)	0.01%	5.43% 5.43% / 0.00%	0.00%	n.a.	n.a.	Bonafide beabsichtigt primär durch Engagements mittelfristig eine Verbesserung der Indikatoren zu erreichen. In Engagements beginnend mit dem Jahr 2022 wurde allgemein auf die wachsende Bedeutung von PAIs für die Finanzindustrie aufmerksam gemacht, um insbesondere bei den binären Indikatoren Verbesserungen anzustossen.
7. Investitionen ohne Wasserbewirtschaftung	Anteil Investitionen ohne Wasserbewirtschaftungsmassnahmen	4.32%	64.01% 64.01% / 0.00%	30.38%	47.08%	54.81%	Engagement mit Fokus auf Wasserbewirtschaftungsstrategien. Starke Verbesserung gegenüber Vorjahren.
8. Gebiete mit hohem Wasserstress	Anteil Investitionen in Gebieten mit hohem Wasserstress ohne Wasserbewirtschaftung	0.00%	64.01% 64.01% / 0.00%	2.06%	n.a.	n.a.	Bonafide beabsichtigt primär durch Engagements mittelfristig eine Verbesserung der Indikatoren zu erreichen. In Engagements beginnend mit dem Jahr 2022 wurde allgemein

Tabelle 2 — Zusätzliche Klimaindikatoren und andere umweltbezogene Indikatoren (Unternehmen)

Nachhaltigkeitsindikator	Messgrösse	2025 [MSCI]	Abdeckung Rep. / Est.	2024 [MSCI]	2023 [ISS]	2022 [ISS]	Ergriffene und geplante Massnahmen und Ziele für den nächsten Bezugszeitraum
							auf die wachsende Bedeutung von PAIs für die Finanzindustrie aufmerksam gemacht, um insbesondere bei den binären Indikatoren Verbesserungen anzustossen.
9. Investitionen in Chemikalienherstellung	Anteil gemäss NACE 20.2	0.00%	100.00% 0.00% / 100.00%	0.00%	n.a.	n.a.	Bonafide beabsichtigt primär durch Engagements mittelfristig eine Verbesserung der Indikatoren zu erreichen. In Engagements beginnend mit dem Jahr 2022 wurde allgemein auf die wachsende Bedeutung von PAIs für die Finanzindustrie aufmerksam gemacht, um insbesondere bei den binären Indikatoren Verbesserungen anzustossen.
10. Bodendegradation/Wüstenbildung/Versiegelung	Anteil Investitionen mit entsprechenden Tätigkeiten	0.00%	64.01% 64.01% / 0.00%	3.19%	n.a.	n.a.	Bonafide beabsichtigt primär durch Engagements mittelfristig eine Verbesserung der Indikatoren zu erreichen. In Engagements beginnend mit dem Jahr 2022 wurde allgemein auf die wachsende Bedeutung von PAIs für die Finanzindustrie aufmerksam gemacht, um insbesondere bei den binären Indikatoren Verbesserungen anzustossen.
11. Investitionen ohne nachhaltige Landnutzung	Anteil Investitionen ohne nachhaltige Landnutzungs- /Landwirtschaftsverfahren	0.21%	64.01% 64.01% / 0.00%	26.47%	n.a.	n.a.	Bonafide beabsichtigt primär durch Engagements mittelfristig eine Verbesserung der Indikatoren zu erreichen. In Engagements beginnend mit dem Jahr 2022 wurde allgemein auf die wachsende Bedeutung von PAIs für die Finanzindustrie aufmerksam gemacht, um insbesondere bei den binären Indikatoren Verbesserungen anzustossen.
12. Investitionen ohne nachhaltige Ozean- /Meeresverfahren	Anteil Investitionen ohne nachhaltige Verfahren Ozeane/Meere	9.76%	64.01% 64.01% / 0.00%	8.45%	n.a.	n.a.	Für das Anlageuniversum Fish & Seafood thematisch zentraler Indikator. Engagement zur Förderung nachhaltiger Meeresverfahren priorisiert.

Tabelle 2 — Zusätzliche Klimaindikatoren und andere umweltbezogene Indikatoren (Unternehmen)

Nachhaltigkeitsindikator	Messgrösse	2025 [MSCI]	Abdeckung Rep. / Est.	2024 [MSCI]	2023 [ISS]	2022 [ISS]	Ergriffene und geplante Massnahmen und Ziele für den nächsten Bezugszeitraum
13. Nicht verwertete Abfälle	t nicht verwerteter Abfälle pro investierter Mio. EUR	5.97	35.27% 35.27% / 0.00%	- 588.14*	14.02	4.88	Bonafide beabsichtigt primär durch Engagements mittelfristig eine Verbesserung der Indikatoren zu erreichen. In Engagements beginnend mit dem Jahr 2022 wurde allgemein auf die wachsende Bedeutung von PAIs für die Finanzindustrie aufmerksam gemacht, um insbesondere bei den binären Indikatoren Verbesserungen anzustossen.
Biodiversität 14a. Auswirkung auf bedrohte Arten	Anteil Investitionen mit Auswirkung auf bedrohte Arten	6.70%	64.01% 64.01% / 0.00%	12.05%	0.00%	0.00%	Bonafide beabsichtigt primär durch Engagements mittelfristig eine Verbesserung der Indikatoren zu erreichen. In Engagements beginnend mit dem Jahr 2022 wurde allgemein auf die wachsende Bedeutung von PAIs für die Finanzindustrie aufmerksam gemacht, um insbesondere bei den binären Indikatoren Verbesserungen anzustossen.
14b. Investitionen ohne Biodiversitätsstrategie für Schutzgebiete	Anteil Investitionen ohne Biodiversitätsstrategie nahe Schutzgebieten	8.55%	64.01% 64.01% / 0.00%	0.98%	n.a.	n.a.	Bonafide beabsichtigt primär durch Engagements mittelfristig eine Verbesserung der Indikatoren zu erreichen. In Engagements beginnend mit dem Jahr 2022 wurde allgemein auf die wachsende Bedeutung von PAIs für die Finanzindustrie aufmerksam gemacht, um insbesondere bei den binären Indikatoren Verbesserungen anzustossen.
15. Entwaldung	Anteil Investitionen ohne Strategien zur Bekämpfung der Entwaldung	42.63%	64.01% 64.01% / 0.00%	53.18%	n.a.	n.a.	Engagement mit Fokus auf Deforestation Policies priorisiert. Positive Entwicklung gegenüber Vorjahr.
Grüne Wertpapiere 16. Wertpapiere ohne EU Green Bond Standard	Anteil Wertpapiere nicht nach EU- Standard	N/A	0.00% 0.00% / 0.00%	n.a.	n.a.	n.a.	Bonafide beabsichtigt primär durch Engagements mittelfristig eine Verbesserung der Indikatoren zu erreichen. In Engagements beginnend mit dem Jahr 2022 wurde allgemein auf die wachsende Bedeutung von PAIs für die Finanzindustrie aufmerksam gemacht, um insbesondere bei den binären

Tabelle 2 — Zusätzliche Klimaindikatoren und andere umweltbezogene Indikatoren (Unternehmen)

Nachhaltigkeitsindikator	Messgrösse	2025 [MSCI]	Abdeckung Rep. / Est.	2024 [MSCI]	2023 [ISS]	2022 [ISS]	Ergriffene und geplante Massnahmen und Ziele für den nächsten Bezugszeitraum
							Indikatoren Verbesserungen anzustossen.

Tabelle 2 — Zusätzliche Indikatoren für Investitionen in Staaten und supranationale Organisationen

Nachhaltigkeitsindikator	Messgrösse	2025 [MSCI]	Abdeckung Rep. / Est.	2024 [MSCI]	2023 [ISS]	2022 [ISS]	Ergriffene und geplante Massnahmen und Ziele für den nächsten Bezugszeitraum
Grüne Wertpapiere 17. Anleihen ohne EU Green Bond Standard	Anteil Anleihen nicht nach EU-Standard	N/A	0.00% 0.00% / 0.00%	n.a.	n.a.	n.a.	Bonafide beabsichtigt primär durch Engagements mittelfristig eine Verbesserung der Indikatoren zu erreichen. In Engagements beginnend mit dem Jahr 2022 wurde allgemein auf die wachsende Bedeutung von PAIs für die Finanzindustrie aufmerksam gemacht, um insbesondere bei den binären Indikatoren Verbesserungen anzustossen.

Tabelle 2 — Zusätzliche Indikatoren für Investitionen in Immobilien

Nachhaltigkeitsindikator	Messgrösse	2025 [MSCI]	Abdeckung Rep. / Est.	2024 [MSCI]	2023 [ISS]	2022 [ISS]	Ergriffene und geplante Massnahmen und Ziele für den nächsten Bezugszeitraum
THG-Emissionen 18. THG-Emissionen Scope 1/2/3 und gesamt	Durch Immobilien verursachte THG-Emissionen	N/A	0.00% 0.00% / 0.00%	n.a.	n.a.	n.a.	Keine Immobilieninvestitionen im Portfolio; Indikator nicht anwendbar.
Energieverbrauch 19. Intensität des Energieverbrauchs	GWh / m²	N/A	0.00% 0.00% / 0.00%	n.a.	n.a.	n.a.	Keine Immobilieninvestitionen im Portfolio; Indikator nicht anwendbar.
Abfall 20. Abfallerzeugung im Betrieb	Anteil Immobilien ohne Abfallsortierung/Recyclingvertrag	N/A	0.00% 0.00% / 0.00%	n.a.	n.a.	n.a.	Keine Immobilieninvestitionen im Portfolio; Indikator nicht anwendbar.
Ressourcenverbrauch 21. Rohstoffverbrauch Neubauten/Renovierungen	Anteil nicht zurückgewonnener Baurohstoffe	N/A	0.00% 0.00% / 0.00%	n.a.	n.a.	n.a.	Keine Immobilieninvestitionen im Portfolio; Indikator nicht anwendbar.
Biodiversität 22. Verbauung (Land artificialisation)	Anteil nicht begrünter Fläche	N/A	0.00% 0.00% / 0.00%	n.a.	n.a.	n.a.	Keine Immobilieninvestitionen im Portfolio; Indikator nicht anwendbar.

Tabelle 3 — Zusätzliche Indikatoren: Soziales, Beschäftigung, Menschenrechte, Korruption (Unternehmen)

Nachhaltigkeitsindikator	Messgrösse	2025 [MSCI]	Abdeckung Rep. / Est.	2024 [MSCI]	2023 [ISS]	2022 [ISS]	Ergriffene und geplante Massnahmen und Ziele für den nächsten Bezugszeitraum
Soziales und Beschäftigung 1. Investitionen ohne Massnahmen gegen Arbeitsunfälle	Anteil Investitionen ohne Massnahmen zur Verhütung von Arbeitsunfällen	0.57%	64.01% 64.01% / 0.00%	0.98%	10.27%	5.47%	Kontinuierliches Monitoring; unternehmensspezifisches Engagement bei identifizierten Abweichungen. Ziel: Reduktion des Anteils von Portfoliounternehmen ohne entsprechende Prozesse und Policies bis zum nächsten Berichtsjahr.
2. Unfallquote	Unfallquote, gewichteter Durchschnitt	0.11	37.03% 37.03% / 0.00%	0.20	0.46	0.46	Kontinuierliches Monitoring; unternehmensspezifisches Engagement bei identifizierten Abweichungen. Ziel: Reduktion des Anteils von Portfoliounternehmen ohne entsprechende Prozesse und Policies bis zum nächsten Berichtsjahr.
3. Ausfalltage	Verletzungs-/krankheitsbedingte Ausfalltage, gewichteter Ø	2.61%	21.36% 21.36% / 0.00%	3.79%	n.a.	n.a.	Kontinuierliches Monitoring; unternehmensspezifisches Engagement bei identifizierten Abweichungen. Ziel: Reduktion des Anteils von Portfoliounternehmen ohne entsprechende Prozesse und Policies bis zum nächsten Berichtsjahr.
4. Kein Verhaltenskodex für Lieferanten	Anteil Investitionen ohne Lieferanten-Verhaltenskodex	16.29%	64.01% 64.01% / 0.00%	41.53%	30.39%	42.80%	Kontinuierliches Monitoring; unternehmensspezifisches Engagement bei identifizierten Abweichungen. Ziel: Reduktion des Anteils von Portfoliounternehmen ohne entsprechende Prozesse und Policies bis zum nächsten Berichtsjahr.
5. Kein Beschwerdeverfahren Arbeitnehmerbelange	Anteil Investitionen ohne Beschwerdeverfahren	2.54%	64.01% 64.01% / 0.00%	32.92%	n.a.	n.a.	Kontinuierliches Monitoring; unternehmensspezifisches Engagement bei identifizierten Abweichungen. Ziel: Reduktion des Anteils von Portfoliounternehmen ohne entsprechende Prozesse und Policies bis zum nächsten Berichtsjahr.
6. Unzureichender Hinweisgeberschutz	Anteil Investitionen ohne Hinweisgeberschutz-Massnahmen	0.00%	64.01% 64.01% / 0.00%	3.49%	1.41%	0.00%	Kontinuierliches Monitoring; unternehmensspezifisches Engagement bei identifizierten Abweichungen. Ziel: Reduktion des Anteils von Portfoliounternehmen ohne entsprechende Prozesse und Policies bis zum nächsten Berichtsjahr.
7a. Diskriminierungsfälle gemeldet	Anzahl gemeldeter Diskriminierungsfälle, gewichteter Ø	0.00	64.01% 0.00% / 64.01%	0.00	n.a.	n.a.	Kontinuierliches Monitoring; unternehmensspezifisches Engagement bei identifizierten Abweichungen. Ziel: Reduktion des Anteils von Portfoliounternehmen ohne entsprechende Prozesse und Policies bis zum nächsten Berichtsjahr.
7b. Diskriminierungsfälle mit Sanktionen	Anzahl Diskriminierungsfälle mit Sanktionen, gewichteter Ø	N/A	0.00% 0.00% / 0.00%	n.a.	n.a.	n.a.	Daten nicht verfügbar (Kausalitätsproblem bei Sanktionszuordnung laut MSCI).
8. Verhältnis Höchstvergütung zu Median	Faktor CEO-Vergütung zu Mitarbeitermedian	41.71	38.13% 38.13% / 0.00%	47.24	8.10	12.39	Kontinuierliches Monitoring; unternehmensspezifisches Engagement bei identifizierten Abweichungen. Ziel: Reduktion des Anteils von Portfoliounternehmen ohne entsprechende Prozesse und Policies bis zum nächsten Berichtsjahr.

Tabelle 3 — Zusätzliche Indikatoren: Soziales, Beschäftigung, Menschenrechte, Korruption (Unternehmen)

Nachhaltigkeitsindikator	Messgrösse	2025 [MSCI]	Abdeckung Rep. / Est.	2024 [MSCI]	2023 [ISS]	2022 [ISS]	Ergriffene und geplante Massnahmen und Ziele für den nächsten Bezugszeitraum
Menschenrechte 9. Fehlende Menschenrechtspolitik	Anteil Investitionen ohne Menschenrechtspolitik	0.21%	64.01% 64.01% / 0.00%	2.33%	48.63%	43.02%	Kontinuierliches Monitoring; unternehmensspezifisches Engagement bei identifizierten Abweichungen. Ziel: Reduktion des Anteils von Portfoliounternehmen ohne entsprechende Prozesse und Policies bis zum nächsten Berichtsjahr.
10. Fehlende Sorgfaltspflicht Menschenrechte	Anteil Investitionen ohne Menschenrechts-Sorgfaltsprüfung	5.90%	64.01% 64.01% / 0.00%	11.71%	37.01%	85.24%	Kontinuierliches Monitoring; unternehmensspezifisches Engagement bei identifizierten Abweichungen. Ziel: Reduktion des Anteils von Portfoliounternehmen ohne entsprechende Prozesse und Policies bis zum nächsten Berichtsjahr.
11. Fehlende Massnahmen gegen Menschenhandel	Anteil Investitionen ohne Massnahmen gegen Menschenhandel	13.15%	64.01% 64.01% / 0.00%	10.80%	n.a.	n.a.	Kontinuierliches Monitoring; unternehmensspezifisches Engagement bei identifizierten Abweichungen. Ziel: Reduktion des Anteils von Portfoliounternehmen ohne entsprechende Prozesse und Policies bis zum nächsten Berichtsjahr.
12. Risiko Kinderarbeit	Anteil Investitionen mit erheblichem Kinderarbeitsrisiko	2.63%	64.01% 64.01% / 0.00%	2.03%	n.a.	n.a.	Kontinuierliches Monitoring; unternehmensspezifisches Engagement bei identifizierten Abweichungen. Ziel: Reduktion des Anteils von Portfoliounternehmen ohne entsprechende Prozesse und Policies bis zum nächsten Berichtsjahr.
13. Risiko Zwangsarbeit	Anteil Investitionen mit erheblichem Zwangsarbeitsrisiko	2.63%	64.01% 64.01% / 0.00%	1.47%	n.a.	n.a.	Kontinuierliches Monitoring; unternehmensspezifisches Engagement bei identifizierten Abweichungen. Ziel: Reduktion des Anteils von Portfoliounternehmen ohne entsprechende Prozesse und Policies bis zum nächsten Berichtsjahr.
14. Schwerwiegende Menschenrechtsverletzungen	Fälle schwerwiegender Menschenrechtsverletzungen, gewichteter Ø	0.00	64.01% 0.00% / 64.01%	0.00	n.a.	n.a.	Kontinuierliches Monitoring; unternehmensspezifisches Engagement bei identifizierten Abweichungen. Ziel: Reduktion des Anteils von Portfoliounternehmen ohne entsprechende Prozesse und Policies bis zum nächsten Berichtsjahr.
Korruption und Bestechung 15. Fehlende Antikorruptionsmassnahmen	Anteil Investitionen ohne Massnahmen gemäss UN-Konvention gegen Korruption	0.00%	64.01% 64.01% / 0.00%	0.98%	n.a.	n.a.	Kontinuierliches Monitoring; unternehmensspezifisches Engagement bei identifizierten Abweichungen. Ziel: Reduktion des Anteils von Portfoliounternehmen ohne entsprechende Prozesse und Policies bis zum nächsten Berichtsjahr.
16. Unzureichende Ahndung Korruptionsverstösse	Anteil Investitionen mit unzulänglicher Ahndung	0.00%	64.01% 64.01% / 0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	Kontinuierliches Monitoring; unternehmensspezifisches Engagement bei identifizierten Abweichungen. Ziel: Reduktion des Anteils von Portfoliounternehmen ohne entsprechende Prozesse und Policies bis zum nächsten Berichtsjahr.
17a. Verurteilungen Korruption	Anzahl Verurteilungen (Anti-Korruption/Bestechung)	0.00	63.82% 63.82% / 0.00%	0.00	n.a.	n.a.	Kontinuierliches Monitoring; unternehmensspezifisches Engagement bei identifizierten Abweichungen. Ziel: Reduktion des Anteils von Portfoliounternehmen ohne

Tabelle 3 — Zusätzliche Indikatoren: Soziales, Beschäftigung, Menschenrechte, Korruption (Unternehmen)

Nachhaltigkeitsindikator	Messgrösse	2025 [MSCI]	Abdeckung Rep. / Est.	2024 [MSCI]	2023 [ISS]	2022 [ISS]	Ergriffene und geplante Massnahmen und Ziele für den nächsten Bezugszeitraum
							entsprechende Prozesse und Policies bis zum nächsten Berichtsjahr.
17b. Geldstrafen Korruption	Höhe der Geldstrafen für Korruptionsverstösse (USD)	0.00	63.82% 63.82% / 0.00%	n.a.	n.a.	n.a.	Kontinuierliches Monitoring; unternehmensspezifisches Engagement bei identifizierten Abweichungen. Ziel: Reduktion des Anteils von Portfoliounternehmen ohne entsprechende Prozesse und Policies bis zum nächsten Berichtsjahr.

Tabelle 3 — Zusätzliche Indikatoren für Investitionen in Staaten und supranationale Organisationen

Nachhaltigkeitsindikator	Messgrösse	2025 [MSCI]	Abdeckung Rep. / Est.	2024 [MSCI]	2023 [ISS]	2022 [ISS]	Ergriffene und geplante Massnahmen und Ziele für den nächsten Bezugszeitraum
Soziales 18. Einkommensungleichheit	Ø Score Einkommensungleichheit (Gini-Index)	N/A	0.00% 0.00% / 0.00%	n.a.	0.00	0.00	Kontinuierliches Monitoring; unternehmensspezifisches Engagement bei identifizierten Abweichungen. Ziel: Reduktion des Anteils von Portfoliounternehmen ohne entsprechende Prozesse und Policies bis zum nächsten Berichtsjahr.
19. Meinungsfreiheit	Ø Score Meinungsfreiheit (World Press Freedom Index)	N/A	0.00% 0.00% / 0.00%	n.a.	0.00	0.00	Kontinuierliches Monitoring; unternehmensspezifisches Engagement bei identifizierten Abweichungen. Ziel: Reduktion des Anteils von Portfoliounternehmen ohne entsprechende Prozesse und Policies bis zum nächsten Berichtsjahr.
Menschenrechte 20. Menschenrechtsleistung der Länder	Ø Score Menschenrechtsleistung (WJP Fundamental Rights)	N/A	0.00% 0.00% / 0.00%	n.a.	0.00	0.00	Kontinuierliches Monitoring; unternehmensspezifisches Engagement bei identifizierten Abweichungen. Ziel: Reduktion des Anteils von Portfoliounternehmen ohne entsprechende Prozesse und Policies bis zum nächsten Berichtsjahr.
Staatsführung 21. Korruption	Ø Score wahrgenommene Korruption (Transparency International)	N/A	0.00% 0.00% / 0.00%	n.a.	0.00	0.00	Kontinuierliches Monitoring; unternehmensspezifisches Engagement bei identifizierten Abweichungen. Ziel: Reduktion des Anteils von Portfoliounternehmen ohne entsprechende Prozesse und Policies bis zum nächsten Berichtsjahr.
22. Nicht kooperative Steuerländer	Investitionen in nicht kooperative Länder/Gebiete für Steuerzwecke	N/A	0.00% 0.00% / 0.00%	n.a.	0.00	0.00	Kontinuierliches Monitoring; unternehmensspezifisches Engagement bei identifizierten Abweichungen. Ziel: Reduktion des Anteils von Portfoliounternehmen ohne entsprechende Prozesse und Policies bis zum nächsten Berichtsjahr.
23. Politische Stabilität	Ø Score politische Stabilität (Stability and Peace Risk Management)	N/A	0.00% 0.00% / 0.00%	n.a.	n.a.	n.a.	Kontinuierliches Monitoring; unternehmensspezifisches Engagement bei identifizierten Abweichungen. Ziel: Reduktion des Anteils von Portfoliounternehmen ohne entsprechende Prozesse und Policies bis zum nächsten Berichtsjahr.

Tabelle 3 — Zusätzliche Indikatoren für Investitionen in Staaten und supranationale Organisationen							
Nachhaltigkeitsindikator	Messgrösse	2025 [MSCI]	Abdeckung Rep. / Est.	2024 [MSCI]	2023 [ISS]	2022 [ISS]	Ergriffene und geplante Massnahmen und Ziele für den nächsten Bezugszeitraum
24. Rechtsstaatlichkeit	Ø Score Rechtsstaatlichkeit (World Bank Rule of Law)	N/A	0.00% 0.00% / 0.00%	n.a.	0.00	0.00	Kontinuierliches Monitoring; unternehmensspezifisches Engagement bei identifizierten Abweichungen. Ziel: Reduktion des Anteils von Portfoliounternehmen ohne entsprechende Prozesse und Policies bis zum nächsten Berichtsjahr.

Beschreibung der Strategien zur Feststellung und Gewichtung der wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren

Allgemein

Bonafide zielt auf eine Verringerung der wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf die Nachhaltigkeitsfaktoren ab und wendet dazu folgende Mittel und Massnahmen an:

- Mitwirkung (Engagement): Thematisches Engagement an einer Grosszahl von Unternehmen sowie unternehmensspezifisches Engagement bei festgestellten nachteiligen Auswirkungen.
- Ausschluss: Ein Unternehmen kann aus bestehenden Portfolios ausgeschlossen werden, wenn nachteilige Auswirkungen festgestellt wurden und unternehmensspezifische Mitwirkung keine Verbesserung gezeigt hat.
- Fortlaufende Beobachtung: Unternehmen ohne negative Auffälligkeit werden laufend beobachtet, um Veränderungen frühzeitig zu erkennen.

Bonafide zielt mittelfristig auf eine Verringerung der wichtigsten nachteiligen Auswirkungen ab. Die Auswertung erfolgt durch den fortlaufenden Vergleich mit dem Anlageuniversum. Im Falle einer deutlichen Underperformance sind zunächst Engagements das Mittel der Wahl.

Umsetzung und Aktualisierung der Strategie

Die bestehende Strategie wurde in 08/2022 vom Leitungsorgan von Bonafide genehmigt. Zur internen Umsetzung sind die Abteilungen Nachhaltigkeit und Portfolio Management zuständig. Im Rahmen der regelmässigen Anwendung wird die Strategie auf Aktualität und Geeignetheit überprüft; Anpassungsbedarf wird dem Leitungsorgan zur Genehmigung vorgeschlagen.

Methoden zur Auswahl der Indikatoren und zur Feststellung und Bewertung der wichtigsten nachteiligen Auswirkungen

Neben den obligatorischen Indikatoren wählt Bonafide weitere Indikatoren nach folgenden Kriterien aus:

- Bezug zum Themenfokus der Fonds
- Schwere, Dringlichkeit und Unumkehrbarkeit der zu erwartenden Auswirkungen
- Verfügbarkeit und Verlässlichkeit von Daten
- Wichtigkeit für Investoren

Zur Feststellung und Bewertung bezieht sich Bonafide zunächst auf Daten von ESG-Daten-Dienstleistern. In einem zweiten Schritt erfolgt die Bewertung anhand historischer Ergebnisse, Richtwerten und absoluter Zielwerte.

Verwendete Datenquellen

Die Daten stammen aus: Veröffentlichungen durch Unternehmen; Veröffentlichungen durch Verbände, Behörden und Branchenvertreter; direkter Kommunikation mit Unternehmen; Research-Daten von ESG-Daten-Dienstleistern.

Ab dem Berichtsjahr 2024 werden die Daten von MSCI ESG Research LLC bezogen (2024: SFDR Annual Report Ver. 1.7, ESG Data Date 05.05.2025; 2025: Datenstand 24.03.2026, Portfolio per 31.12.2025). In den Berichtsjahren 2022–2023 erfolgte die Datenbereitstellung durch ISS – Institutional Shareholder Services. Aufgrund dieses Anbieterwechsels (vor 2024) ist die Vergleichbarkeit der 2023er/2022er Werte mit 2024/2025 eingeschränkt. Unterschiede in den Methoden (insb. Schätzmodellen für nicht berichtete Werte) können zu materiellen Abweichungen führen, ohne dass eine reale Portfolioveränderung stattgefunden hat. 2024 und 2025 sind auf konsistenter MSCI-Basis vergleichbar; ab dem Berichtsjahr 2028 liegt ein durchgängiger Fünfjahresvergleich auf MSCI-Basis vor.

Allgemein kann die Datenverfügbarkeit als gut bezeichnet werden. Für die meisten PAIs liegt die Coverage über 60%. Geringere Abdeckungen (<40%) finden sich insbesondere bei: Gefährliche Abfälle (31.90%), Wasseremissionen (12.68%), Gender Pay Gap (39.68%), Wasserrecycling (5.43%), CEO-Vergütungsratio (38.13%), Ausfalltage (21.36%).

Sind Informationen zu einem Indikator nicht ohne Weiteres verfügbar, legt Bonafide gemäss Art. 7 Abs. 2 DelVO dar, inwieweit sie sich nach besten Kräften bemüht hat, die Informationen entweder direkt von Unternehmen oder durch Zusammenarbeit mit externen Datenanbietern und durch vertretbare Annahmen zu erhalten.

Fehlermargen bei angewandten Methoden

Mögliche Fehlerquellen: Abweichungen des Ratingproviders von der offiziellen Definition; Anpassungen ohne Korrektur historischer Daten; unbemerkte Datenanpassungen; uneinheitliche Zahlenformate; Fehler bei der Feststellung der Daten.

Historischer Vergleich

Der historische Vergleich ist in den Tabellen in den Spalten 2024 (Daten: MSCI), 2023 und 2022 (Daten: ISS) ausgewiesen. Ab dem Berichtsjahr 2028 werden bis zu fünf zurückliegende Jahre auf konsistenter MSCI-Basis dargestellt. Der Datenanbieterwechsel liegt vor 2024; der Vergleich zwischen 2025 und 2024 (beide MSCI) ist methodisch konsistent. Nur der Vergleich mit 2023/2022 (ISS) ist mit Vorsicht zu interpretieren.

Mitwirkungspolitik

Zusammenfassung der Mitwirkungspolitik

Bonafide übt ihre Mitwirkungspolitik nach den Grundsätzen einer nachhaltigen Kapitalanlage und dem Konzept eines aktiven Eigentümers (Active Ownership) aus. Die Active Ownership zeigt sich insbesondere in der Ausübung von Stimmrechten, in der Zusammenarbeit mit anderen Aktionärsgruppen und Interessenträgern und in der Führung von direktem Dialog mit Unternehmen. Details sind im separat publizierten Active Ownership Bericht 2025 ausgewiesen.

Berücksichtigung von PAI-Indikatoren in der Mitwirkungspolitik

Die inhaltliche Ausrichtung der Mitwirkungspolitik ergibt sich aus den Grundsätzen der nachhaltigen Kapitalanlage und der Nachhaltigkeitsstrategie, somit auch aus der gegenständlichen Strategie zur Feststellung und Gewichtung der wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren. Als Folge daraus sind die in diesem Bericht erfassten Indikatoren Gegenstand der Mitwirkungspolitik. Insbesondere die Indikatoren PAI 10 und PAI 11 (UNGC/OECD-Compliance und Überwachungsprozesse) werden durch Ausschlusskriterien abgesichert, die durch MSCI ESG Research laufend überwacht werden.

Anpassung der Mitwirkungspolitik

Durch Einbeziehung der Mitwirkungspolitik in die Nachhaltigkeitsstrategie wirken notwendige Änderungen hinsichtlich der Behandlung von nachteiligen Auswirkungen unmittelbar auf die von der Mitwirkungspolitik gesteuerten Vorgänge.

Bezugnahme auf international anerkannte Standards

Bonafide beachtet folgende international anerkannte Standards:

- UN Principles for Responsible Investment
- UN Global Compact Prinzipien
- UNEP FI Sustainable Blue Economy Prinzipien
- OECD Guidelines for Multinational Enterprises
- UN Guiding Principles on Business and Human Rights
- ILO Declaration on Fundamental Principles and Rights at Work
- International Bill of Human Rights

Die Einhaltung der UN Global Compact Prinzipien, der OECD Guidelines und der UN Guiding Principles ist durch Ausschlusskriterien sichergestellt (PAI 10, PAI 11). Die Messung erfolgt auf Basis von MSCI ESG Research Daten. Als quantitative Messgrössen dienen primär PAI 10 (UNGC/OECD-Verstösse: 0.00%) und PAI 11 (Fehlende Überwachungsprozesse: 0.00%).

Zukunftsorientierte Klimaszenarien

Zukunftsorientierte Klimaszenarien finden im Berichtsjahr 2025 keine Anwendung in der PAI-Messung. Bonafide prüft die Integration szenariobasierter Klimaanalysen (z. B. gemäss TCFD-Rahmen oder IEA-Szenarien) für das Berichtsjahr 2026, sofern geeignete Daten auf Portfolioebene verfügbar sind.

Technische Hinweise

Hinweis: Der 2024-Wert für Tabelle 2, Indikator 13 (Nicht verwertete Abfälle) stammt – wie 2025 – bereits von MSCI (SFDR Annual Report Ver. 1.7, ESG Data Date 05.05.2025): –588.14 t/Mio. EUR, Coverage 15.49%. Der Wert ist ebenfalls negativ und damit unplausibel; es handelt sich nicht um einen Providerwechsel-Effekt, sondern um eine MSCI-eigene Datenanomalie im Vorjahresbericht, die 2025 nicht mehr auftritt (5.97 t/Mio. EUR, Coverage 35.27%). Empfehlung: Rückfrage bei MSCI zur Ursache der negativen Vorjahreszahl.

Hinweis: Die historischen Werte 2022/2023 für PAI 14 (umstrittene Waffen: 92.44% resp. 99.06%) sind für ein Fish & Seafood Anlageuniversum sachlich nicht plausibel; die ISS-Bewertung steht mit Veolia in Verbindung und beruht auf ISS-eigener Einschätzung. Bereits der MSCI-Wert 2024 lag bei 0.00% (Coverage 67.94%) und ist damit konsistent mit dem 2025er MSCI-Wert (0.00%) sowie dem Ausschlusskriterium. Die ISS-Werte 2022/2023 werden weiterhin beim Vorjahresanbieter auf methodische Fehler geprüft.

Datenquelle 2024: MSCI ESG Research LLC, SFDR Annual Report Ver. 1.7, Portfolio: Bonafide Global Fish Fund, As Of Date: 31.12.2024, ESG Data Date: 05.05.2025. — Datenquelle 2025: MSCI ESG Research LLC, SFDR Annual Report Ver 1.7, Portfolio: Bonafide Global Fish Fund, As Of Date: 31.12.2025, ESG Data Date: 24.03.2026.

Datenquellen 2022–2023: ISS – Institutional Shareholder Services, via Fondsdaten.

Entwurf zur internen Freigabe durch Compliance. Stand: 1.7.2026