지속가능한 인프라를 위한 펀드 – F2i

***EU* 규정 *2019/2088* 제*10*조에 따른 지속가능성 공시**

a) 개요

"지속가능한 인프라를 위한 F2i-펀드"(이하 "펀드")라는 명칭은 SGR이 책임감 있고 지속가능한 장기 투자를 통한 가치 창출 능력 측면에서 F2i의 차별화된 행위를 구체화하고 이해 관계자들과 공유하기 위해 정한 것이다. 이 명칭이 F2i가 ESG 기준과 관련하여 이미 "모범 사례"에 해당하는 대상 기업에 반드시 투자할 것을 의미하는 것은 아니며, 사실상 목표는 보유 기간 동안 선순환적 환경 및 사회적 관행을 달성하기 위해 펀드 포트폴리오에 진입할 기업을 지원하기 위한 것이다.

지속가능한 인프라를 위한 F2i-펀드는 금융 서비스 부문의 지속가능성에 대한 공시(일명 공시 규정 또는 "SFDR")와 관련된 2019년 11월 27일자 유럽의회 및 이사회의 규정(EU) 2019/2088 제8항에 해당하는 상품이다.

지속가능한 인프라를 위한 F2i-펀드는 투자와 관련된 의사결정 과정에서 지속가능성 리스크를 통합하는 것에 제한하지 않고, 특정한 환경적 및 사회적 특징 중에서 특히 기후 변화 완화, 오염 방지 및 감소, 차별 부재 및 작업 안전을 촉진한다. 또한 지속가능한 투자를 수행할 목적이 없다 하더라도, 이 펀드의 포트폴리오에서 지속가능한 투자가 최소 25%를 차지하도록 하여, 결과적으로 25%에 해당하는 동일한 분류 체계로 조정된다[1]. 따라서 분류 체계에 따라 조정된 펀드 투자액은 총 자산의 (최소) 6%와 같아야 한다.

펀드가 촉진하는 환경 및 사회적 특성과 피투자기업의 우수한 거버넌스 관행을 평가하기 위한 ESG 리스크 및 지속가능성 지표 모니터링은 투자 단계 및 포트폴리오 투자 관리 측면에서 펀드 전략의 필수적인 부분이다.

[1] 규정(EU) 2019/2088 제8조 제1항, 2항, 2B항 및 규정(EU) 2020/852 제6조 제1항에 언급된 금융 상품에 대한 사전계약 공시에 따름.

투자 단계와 관련하여, 펀드의 전략은 F2i의 ESG 정책 내에서 정의된 조치의 이행을 제공하며, 펀드 전략의 목표는 (i)비윤리적이거나 지속가능성 요인에 과도한 부정적 영향을 미치는 것으로 간주될 수 있는("네거티브 스크리닝") 부문에 대한 모든 투자 금액을 배제하고, (ii)스카우트 단계에서 금융 상품에 의해 촉진되는 환경 및 사회적 특성과 일치하는 부문과 투자에 초점을 맞춘 긍정적인 기준의 채택을 평가하고(“포지티브 스크리닝”), (iii)관련 실사 활동("ESG 등급")의 결과에 따라 ESG 대상을 평가하는 것이다. "네거티브 스크리닝" 및 "포지티브 스크리닝"을 통과했음에도 불구하고 상당한 지속가능성 리스크가 확인된 대상에 대한 투자를 진행하고자 하는 경우, ESG 위원회는 이러한 리스크를 줄이기 위해 인수 후 6개월 이내에 ESG 관점에서 발견된 격차를 점진적으로 메우기 위한 "실행 계획"을 제안하며, 이 계획은 해당 피투자자가 세부적으로 정의하고 승인 및 실행한다.

포트폴리오에 포함된 기업의 ESG 성과 모니터링과 관련하여, F2i는 지속가능성에 대한 주요 국제 보고 표준에 기초하여 개발된 템플릿*(*보고 패키지*)*을 통해 매년 펀드가 관리하는 기업에서 직접 수집한 1차 데이터를 활용한다. 수신된 데이터는 ESG 지속가능성 조직 단위에서 외부 공급업체의 지원을 통해 분석 및 확인한다. 또한 지속가능성 분야에서 ESG 성과의 지속적인 향상과 우수사례의 보급을 촉진하기 위해, F2i SGR은 펀드 투자자와의 대화 및 구체적인 참여 조치를 수립한다.