

## Qualitätspolitik der imug rating GmbH

### Grundlegendes Qualitätsverständnis

imug rating verpflichtet sich bei der Durchführung von Nachhaltigkeitsbewertungen und nachhaltigen Investment-Projekten zur Einhaltung hoher Qualitätsstandards. Wir garantieren unseren Kunden einen transparenten, nachvollziehbaren und unabhängigen Research-Prozess bei der Untersuchung und Bewertung von sozialen, ökologischen oder ethischen Aspekten von Unternehmen, Emittenten oder nachhaltigen Finanzmarktprodukten (siehe Code of Conduct). Dabei verstehen wir die Umsetzung einer hohen internen und externen Dienstleistungsqualität als Beitrag zur „Sustainable Excellence“ von imug rating.

Darüber hinaus dokumentiert imug rating seinen hohen Anspruch an die Qualität der Arbeitsergebnisse mit der Implementierung eines extern zertifizierten Qualitätsmanagements nach ISO9001:2015.

### ESG-Research- und -Bewertungsprojekte

Bei der Bearbeitung von Projekten arbeitet imug rating unabhängig und lässt sich durch Dritte (bspw. analysierte Unternehmen, Emittenten von Finanzprodukten oder Investoren) nicht beeinflussen. Auch dokumentieren wir unsere Arbeitsergebnisse so, dass diese für Dritte nachvollziehbar und nachprüfbar sind.

Die von imug rating durchgeführten Nachhaltigkeits-Research-Projekte werden im Dialog mit einer Vielzahl von unterschiedlichen Stakeholdern durchgeführt. Beispielsweise wendet imug rating bei der Durchführung von Research-Projekten ESG-Kriterien-Systeme seiner Kunden oder auch selbst entwickelte Bewertungssysteme an. Bei der Definition der verwendeten Nachhaltigkeitskriterien beziehen wir uns auf nationale und internationale Nachhaltigkeitsstandards, die für den jeweiligen Untersuchungskontext operationalisiert werden.

Informationen werden auf Basis von Fragebögen und Interviews, einer Auswertung öffentlich verfügbarer und interner Unternehmensdokumente, von Medienrecherchen, von Gesprächen mit Fachleuten sowie von Kontakten zu nationalen und internationalen NGOs erhoben. Für alle bearbeiteten Projekte existieren definierte und festgeschriebene Arbeitsabläufe, die zu einem hochwertigen Ergebnis beitragen.

## Training

Neue Personen, die bei imug rating Analysen durchführen, werden zu Beginn ihrer Tätigkeit ausführlich in die methodischen Grundlagen des jeweiligen Research- oder Kundenprojekts, in projektrelevante ESG-Themen oder die jeweils zugrundeliegende Kunden-Methodologie eingeführt. Darüber hinaus werden bei Bedarf projektspezifische Schulungen für die jeweiligen Projektteams sowie regelmäßig Schulungen zu spezifischen Nachhaltigkeitsthemen und relevanten, projektübergreifenden Themen durchgeführt.

## Transparenz

Bei vielen unserer Bewertungsprojekte haben die bewerteten Unternehmen und Emittenten von nachhaltigen Finanzmarktprodukten die Möglichkeit, die erstellten Bewertungen und Einschätzungen zu kommentieren. Unsere Kunden oder die interessierte Öffentlichkeit erhalten die Möglichkeit, Fragebögen, Handbücher, Informationsquellen und Methoden bei imug rating einzusehen.

imug rating beteiligt sich an öffentlichen Initiativen, die einer verbesserten Transparenz und ESG-Research-Qualität dienen. Wir sind Unterzeichner der Principles for Responsible Investments (PRI), Mitglied im Forum Nachhaltige Geldanlagen (FNG), beim Corporate Responsibility Interface Center (CRIC) und Interessenverband Kapitalmarkt KMU. Auch ist imug rating „Approved Verifier“ der Climate Bonds Initiative (CBI).



gez. Axel Wilhelm

Geschäftsführer imug rating GmbH

Hannover, den 1. August 2002

Aktualisiert: 28. Mai 2013

Aktualisiert: 10. August 2016

Aktualisiert: 10. Mai 2019

Aktualisiert: 01. Dezember 2020

Überarbeitet: 05. Oktober 2022