

Lomake asetuksen (EU) 219/288 9 artiklan 1–4 a kohdassa ja asetuksen (EU) 22/852 5 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitetuista rahoitustuotteista määrääjain annettaville tiedoille

Tuotenimi: Asian SDG Equity Fund

Oikeushenkilötunnus 2138001SZMMAO7HILY92

## Kestävä sijoitustavoite

### Onko tällä rahoitustuotteella kestävä sijoitustavoite?

**X** Kyllä

Rahoitustuotteessa on tehty **kestäviä sijoituksia, joilla on ympäristötavoite: 39,21%**

EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä pidettyihin taloudellisiin toimintoihin

taloudellisiin toimintoihin, joita ei pidetä EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä

Rahoitustuotteessa on tehty **kestäviä sijoituksia, joilla on yhteiskunnallinen tavoite: 59,22%**

**Ei**

Rahoitustuotteella **on edistetty ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia** ja, vaikka sen tavoitteena ei ole ollut kestävien sijoitusten tekeminen, siinä tehdyistä sijoituksista \_\_\_% oli kestäviä sijoituksia

joilla on ympäristötavoite taloudellisissa toiminnoissa, joita pidetään EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä

joilla on ympäristötavoite taloudellisissa toiminnoissa, joita ei pidetä EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä

joilla on yhteiskunnallinen tavoite

Rahoitustuotteella on edistetty ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia, mutta siinä **ei ole tehty kestäviä sijoituksia**

#### Kestävällä sijoituksella

tarkoitetaan sijoitusta taloudelliseen toimintaan, joka edistää ympäristötavoitetta tai yhteiskunnallista tavoitetta, edellyttäen, että sijoitus ei aiheuta merkittävää haittaa yhdellekään ympäristötavoitteelle tai yhteiskunnalliselle tavoitteelle ja että sijoituskohteina olevat yritykset noudattavat hyviä hallintotapoja.

#### EU:n kestävyysluokitusjärjestelmä on

asetuksessa (EU) 2020/852 säädetty luokitusjärjestelmä, jossa vahvistetaan luettelo **ympäristön kannalta kestävästä taloudellisista toiminnoista**. Kyseinen asetus ei sisällä luetteloita yhteiskunnan kannalta kestävästä taloudellisista toiminnoista. Kestävät sijoitukset, joilla on ympäristötavoite, saattavat olla luokitusjärjestelmän mukaisia tai sitten eivät.



### Missä määrin tämän rahoitustuotteen kestävä sijoitustavoite on saavutettu?

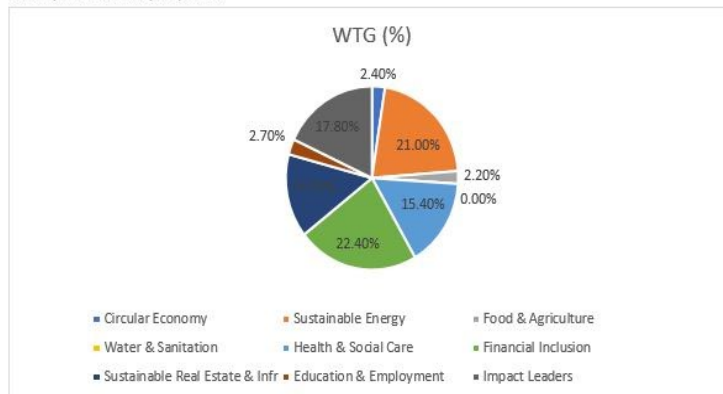
SDG: Rahasto pyrkii saavuttamaan pitkäaikaista kasvua sijoittamalla kehittyvien markkinoiden maiden yhtiöihin, joilla on abrdn:n näkemyksen mukaan myönteinen yhteiskunnallinen vaikutus Yhdistyneiden kansakuntien kestävä kehityksen tavoitteiden (SDG:t) noudattamisen kautta. SDG-ehdotuksemme keskittyy yrityksiin, jotka antavat aineellisen, tarkoituksellisen ja positiivisen panoksen ympäristöön ja yhteiskuntaan. Erityiset menetelmät ja kriteerit on kuvattu esitteissämme ja verkkosivustomme julkistuksissa. Katso kyseinen rahasto-ohje täältä: [abrdn.com](http://abrdn.com) Katso rahaston vastuullisen sijoittamisen lähestymistapa täältä: [abrdn.com](http://abrdn.com) Kestävä kehityksen tavoitestrategiat sijoittavat yrityksiin, jotka antavat positiivisen ja aineellisen panoksen ympäristö- ja sosiaalisiin haasteisiin vähintään yhdellä kahdeksasta vaikutuspilarista tai ovat SDG-johtajia. Pilarit ja niihin liittyvät alateemat ja indikaattorit kehitettiin YK:n kestävä kehityksen tavoitteiden pohjalta. Mutta ennen kaikkea pyrimme sovittamaan kestävä kehityksen tavoitteemme YK:n määrittelemiini kiireellisimpiin maailmanlaajuisiin ongelmiin. Kun maailman

tarpeet muuttuvat, vaikutuspilarimme voivat kehittyä. Yhteydet kestävän kehityksen tavoitteisiin on esitetty alla olevassa taulukossa.

Pillars	Sub-themes
Circular Economy	<ul style="list-style-type: none"> <li>Resource efficiency</li> <li>Material recovery and reuse</li> </ul>
Sustainable Energy	<ul style="list-style-type: none"> <li>Access to energy</li> <li>Clean energy</li> <li>Energy efficiency</li> </ul>
Food and Agriculture	<ul style="list-style-type: none"> <li>Access to nutrition</li> <li>Food quality</li> <li>Sustainable agriculture</li> </ul>
Water and Sanitation	<ul style="list-style-type: none"> <li>Access to water and hygiene</li> <li>Clean water</li> <li>Water efficiency</li> </ul>
Health and Social Care	<ul style="list-style-type: none"> <li>Access to healthcare and social care</li> <li>Enhanced healthcare</li> <li>Drug development</li> </ul>
Financial Inclusion	<ul style="list-style-type: none"> <li>Access to financial services</li> </ul>
Sustainable Real Estate and Infrastructure	<ul style="list-style-type: none"> <li>Affordable housing</li> <li>Eco-construction</li> <li>Improved access</li> </ul>
Education and Employment	<ul style="list-style-type: none"> <li>Access to education and skills development</li> <li>Quality employment and job creation</li> </ul>
SDG Leader	<ul style="list-style-type: none"> <li>Companies that are integral to the supply chain for progressing towards the UN SDGs, or do not currently meet our materiality requirements.</li> </ul>



Fund exposure to the impact pillars:

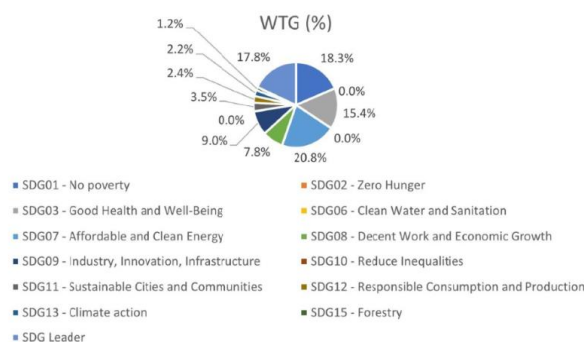


**Kestävyyssindikaattoreilla** mitataan, miten tämän rahoitustuotteen kestävät tavoitteet saavutetaan

### Miten kestävyysindikaattorit ovat suoriutuneet?

Rahasto sijoitti yhtiöihin, joiden liikevaihdosta, tuotosta, pääomasta tai toimintakustannuksista tai tutkimuksesta ja tuotekehityksestä vähintään 20 prosenttia liittyy YK:n kestävän kehityksen tavoitteisiin. Vertailuindeksissä "rahoitusalan" toimijoiksi luokiteltuihin yhtiöihin sovelletaan vaihtoehtoisia osuusmittareita lainojen ja asiakaskunnan perusteella.

Omistukset jakautuivat kestävän kehityksen tavoitteiden ja SDG-johtajien mukaisesti seuraavasti:



Rahasto saavutti 66,9 prosenttia vertailuarvoa alhaisemman hiili-intensiteetin 30. syyskuuta 2023 (WACI-pohjalta). Rahaston sulki pois vähintään 20 prosenttia rahaston sijoitusuniversumista 30.9.2023. Lisäksi kullekin rahastossa olevalle yritykselle on asetettu keskeiset tulosindikaattorit eli tavoitetuotokset, jotta voidaan arvioida, miten tuotteet ja palvelut vaikuttavat myönteisiin sosiaalisiin ja ympäristöön liittyviin tuloksiin maailmanlaajuisesti. Nämä keskeiset tulosindikaattorit raportoidaan tapaustutkimusten ja lisäanalyysien lisäksi vuosittain rahaston kestävä kehityksen tavoitteita koskevassa raportissa. Katso viimeisin vuosittainen kestävä kehityksen tavoiteraportti (saatavilla täältä: [abrdn.com](http://abrdn.com)), jossa käsitellään näitä suorituskykyilmaisimia, koska ne vaihtelevat vuosittain. Vahvistamme myös, että raportointijaksolla binäärisiä poissulkemisia sovelletaan tiettyjen YK:n Global Compact -sopimukseen sekä kiistanalaisten aseiden ja tupakan valmistajiin sekä kivihiilen tuottajiin liittyvien sijoitusalueiden poissulkemiseen. Näitä seurantakriteerejä sovelletaan sitovasti, eikä rahastossa ole omistuksia, jotka eivät täytä sovittuja kriteerejä.

### ● **...entä verrattuna edellisiin kausiin?**

ei sov.

### ● **Miten kestävät sijoitukset eivät ole aiheuttaneet merkittävää haittaa yhdellekään kestävä sijoitustavoitteelle?**

SFDR-asetuksen täydentämisestä annetussa delegoidussa asetuksessa edellytetyn mukaisesti sijoitus ei aiheuta merkittävää haittaa yhdellekään kestävästä sijoitustavoitteesta.

Olemme luoneet kolmivaiheisen prosessin, jolla varmistetaan ei merkittävää haittaa -periaatteen huomioiminen:

#### i. Sektorien poissulkemiset

Olemme määrittäneet joukon sektoreita, jotka ei automaattisesti hyväksytä kestävien sijoitusten piiriin, koska niiden katsotaan aiheuttavan merkittävää haittaa. Niihin kuuluvat esimerkiksi seuraavat teollisuudenalat: 1) Puolustus, 2) hiili, 3) öljyn ja kaasun etsintä, tuotanto ja niihin liittyvä toiminta, 4) tupakka, 5) uhkapelit ja 6) alkoholi.

#### ii. Ei merkittävää haittaa -periaatteen binäärinen testi

Ei merkittävää haittaa -testi on binäärinen testi, jonka tulos indikoi, onko yhtiö SFDR-asetuksen 2 artiklan 17 kohdassa säädettyjen ei merkittävää haittaa -periaatetta koskevien kriteerien mukainen vai ei.

Se, että yhtiö läpäisee testin, indikoi [abrdn](http://abrdn.com):n menetelmässä sitä, ettei yhtiöllä ole kytköksiä kiistanalaisten aseiden valmistajiin ja että yhtiö saa alle yhden prosentin tuloistaan lämpöhiilen tuottajilta, alle viisi prosenttia tuloistaan tupakkaan liittyvistä toiminnoista, yhtiö ei ole tupakan tuottaja eikä sillä ole punaisia/vakavia ESG-kiistoja. Jos yhtiö ei läpäise testiä, sitä ei voida pitää kestävä sijoituksena. Menetelmämme vastaa SFDR-asetuksessa tarkoitettuja pääasiallisia haitallisia vaikutuksia (PAI), jotka sisältyvät SFDR-asetuksen täydentämisestä annetussa delegoidussa asetuksessa oleviin taulukoihin 1, 2 ja 3, ja perustuu ulkopuolisiin tietolähteisiin ja [abrdn](http://abrdn.com):n sisäisiin tietoihin.

#### iii. Ei merkittävää haittaa -periaatteen kannalta olennaisen seikan varoitusmerkki

Huomioimme SFDR-asetusta täydentävässä delegoidussa asetuksessa määritellyt muut SFDR PAI -indikaattorit käyttämällä useita lisäseulontoja ja varoitusmerkkejä, jotta parannusta vaativat osa-alueet ja mahdolliset tulevat huolenaiheet voidaan tunnistaa. Näiden indikaattoreiden ei katsota aiheuttavan merkittävää haittaa, joten yritystä, jolla on aktiivinen DNSH:n olennaisuusmerkintä, voidaan silti pitää kestävä sijoituksena. Pyrimme tehostamaan sitouttamistoimiamme keskittyäksemme näihin alueisiin ja pyrimme saamaan aikaan parempia tuloksia ratkaisemalla ongelman. Näiden indikaattoreiden ei kuitenkaan katsota aiheuttavan merkittävää haittaa, joten yritystä, jolla on aktiivinen DNSH:n olennaisuusmerkintä, voidaan silti pitää kestävä sijoituksena.

Pääasiallisilla haitallisilla vaikutuksilla tarkoitetaan sijoituspäätösten merkittävimpiä kielteisiä vaikutuksia kestävyystekijöihin, jotka koskevat ympäristöön, yhteiskuntaan ja työntekijöihin liittyviä asioita, ihmisoikeuksien kunnioittamista sekä korruption ja lahjonnan torjuntaan liittyviä asioita.

## *Miten kestävyystekijöihin kohdistuvia haitallisia vaikutuksia koskevat indikaattorit on otettu huomioon?*

Pääasiallisten haitallisten vaikutusten tarkastelu

Rahasto ottaa sijoitusprosessissaan huomioon seuraavat tekijät, mikä tarkoittaa, että kauppaa edeltävä ja sen jälkeinen seuranta on käytössä ja että jokainen rahaston sijoitus sijoitus arvioidaan näiden tekijöiden perusteella, jotta voidaan määrittää sen soveltuvuus rahastolle.

- PAI 1: Kasviuonekaasupäästöt (scope 1 ja 2)
- PAI 10: YK:n Global Compact -aloitteen periaatteiden ja OECD:n monikansallisten yritysten toimintaohjeiden rikkominen
- PAI 14: Altistuminen kiistanalaisille aseille (jalkaväkimiinat, rypäleammukset, kemialliset aseet ja biologiset aseet)

Haitallisten vaikutusten seuranta

Ennen investointia abrdn soveltaa useita normeja ja toimintopohjaisia näyttöjä, jotka liittyvät edellä mainittuihin PAI-indikaattoreihin, mukaan lukien seuraavia niihin kuitenkin rajoittumatta:

- YK:n Global Compact -periaatteet: Rahasto käyttää normeihin perustuvia seulontoja ja kiistanalaisuussuodattimia voidakseen sulkea sijoituskohteistaan pois yhtiöt, jotka saattavat rikkoa OECD:n toimintaohjeissa monikansallisille yrityksille ja yritystoimintaa ja ihmisoikeuksia koskevissa YK:n suuntaviivoissa kuvattuja kansainvälisiä normeja, sekä normeja rikkovien maiden valtio-omisteiset yhtiöt.
- Kiistanalaiset aseet: Rahaston ulkopuolelle jäävät yritykset, joiden liiketoiminta liittyy kiistanalaisiin aseisiin (rypäleammukset, jalkaväkimiinat, ydinaseet, kemialliset ja biologiset aseet, valkoinen fosfori, havaitsemattomat palaset, sytytyslaitteet, köyhdytettyä urania sisältävät ammukset tai sokaisevat laserit).
- Lämpöhiilen louhinta: Rahasto sulkee pois fossiilisten polttoaineiden sektorille altistuvat yritykset perustuen prosenttiosuuteen hiilentuotannosta saatavista tuloista.

abrdn soveltaa rahastokohtaisia yrityspoissulkemisia, joista kerrotaan tarkemmin ja koko prosessi on selostettu sijoituslähestymistavassa, joka julkaistaan osoitteessa [www.abrdn.com](http://www.abrdn.com) kohdassa "Fund Centre".

Sijoituksen jälkeen edellä mainittuja PAI-indikaattoreita seurataan seuraavasti:

- Yrityksen hiili-intensiteettiä ja kasviuonekaasupäästöjä seurataan ilmastotyökaluillamme ja riskianalyysin avulla
- Sijoitusuniversumia tarkastellaan jatkuvasti, jotta voidaan havaita yhtiöitä, jotka saattavat rikkoa OECD:n toimintaohjeissa monikansallisille yhtiöille määritettyjä sekä yritystoimintaa ja ihmisoikeuksia koskevissa YK:n suuntaviivoissa kuvattuja kansainvälisiä normeja.

Sijoituksen jälkeen suoritamme myös seuraavat toimet suhteessa muihin PAI-indikaattoreihin:

- Täydentäviä PAI-indikaattoreita harkitaan tapauskohtaisesti riippuen tietojen saatavuudesta, laadusta ja merkityksellisyydestä investointien kannalta.

- abrdrn valvoo kaikkia pakollisia ja muita pääasiallisten haittavaikutusten mittareita ESG-integraatioinvestointiprosessimme kautta käyttämällä oman pisteytyksemme ja kolmannen osapuolen tietosyötteiden yhdistelmää.

- Hallintomittareita valvotaan omien hallinnointipisteidemme ja riskikehystemme kautta, mukaan lukien terveiden johtamisrakenteiden ja palkitsemisen huomioiminen.

Haitallisten vaikutusten lieventäminen

- PAI-indikaattorit, jotka eivät läpäise määriteltyä sijoitusta edeltävää seulontaa, suljetaan pois sijoitusuniversumista, eivätkä rahasto voi pitää niitä hallussaan.

- Pääasiallisten haittavaikutusten mittarit, joita valvotaan sijoituksen jälkeen ja jotka eivät läpäise tiettyä binääritestiä tai arvioidaan epätyyppilliseksi, merkitään tarkastettavaksi ja voidaan valita yhtiön kanssa käytävään vuoropuheluun. Näitä haittavaikutuksia voidaan käyttää sitouttamisvälineenä esimerkiksi silloin, kun politiikka puuttuu ja se olisi hyödyllinen, abrdrn voi tehdä yhteistyötä liikkeellelaskijan tai yrityksen kanssa sellaisen kehittämiseksi, tai kun hiilidioksidipäästöjä pidetään korkeina, abrdrn voi sitoutua pyrkimään pitkän aikavälin tavoitteen ja vähennyssuunnitelman laatimiseen.

— *Ovatko kestävä sijoitukset olleet monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden sekä yritystoimintaa ja ihmisoikeuksia koskevien YK:n ohjaavien periaatteiden mukaisia? Tarkemmat tiedot:*

Kyllä, kaikki sijoitukset ovat monikansallisia yrityksiä koskevien OECD:n toimintaohjeiden ja yritystoimintaa ja ihmisoikeuksia koskevien YK:n suuntaviivojen mukainen. Näiden kansainvälisten normien rikkominen merkitään tapahtumalähtöisellä kiistalla, ja ne otetaan huomioon sijoitusprosessissa, ja niitä puolestaan ei oteta huomioon kestävä sijoituksena.



## Miten tässä rahoitustuotteessa on otettu huomioon pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin?

(1) Scope 1 - ja Scope 2 -kasvihuonekaasupäästöt ja hiilijalanjälki: Tämä toteutetaan seuraamalla hiilen vertailuarvoa, ja vahvistamme, että raportointikauden aikana salkku tuotti vertailuarvoa paremmin ja oli yleisen sitoumuksemme mukainen.

(2) Poissulkemiset: Vahvistamme, että raportointijaksolla on suoritettu strategia-asiakirjojemme mukainen seulonta



## Mitkä ovat olleet tämän rahoitustuotteen merkittävimmät sijoitukset?

Luettelo sisältää sijoitukset, jotka ovat muodostaneet suurimman osuuden rahoitustuotteen sijoituksista viitekaudella, joka on: - - 30.09.2023

Suurimmat sijoitukset	Ala	%:a varoista	Maa
TAIWAN SEMICONDUCTOR MANUFAC	Information Technology	9,33	Taiwan, Republic of China
AIA GROUP LTD	Financials	6,43	Hong Kong
CSL LTD	Health Care	4,50	United States of America
HOUSING DEVELOPMENT FINANCE	Financials	3,93	India
ICICI BANK LTD	Financials	3,01	India
ASML HOLDING NV	Information Technology	2,89	Netherlands
LG CHEM LTD	Materials	2,78	Korea (South)
POWER GRID CORP OF INDIA LTD	Utilities	2,72	India
CONTEMPORARY AMPEREX TECHN-A	Industrials	2,60	China
SHENZHEN MINDRAY BIO-MEDIC-A	Health Care	2,52	China
CITY DEVELOPMENTS LTD	Real Estate	2,39	Singapore
BANK RAKYAT INDONESIA PERSER	Financials	2,36	Indonesia
SAMSUNG SDI CO LTD	Information Technology	2,35	Korea (South)
SWIRE PROPERTIES LTD	Real Estate	2,24	Hong Kong
CHROMA ATE INC	Information Technology	2,19	Taiwan, Republic of China

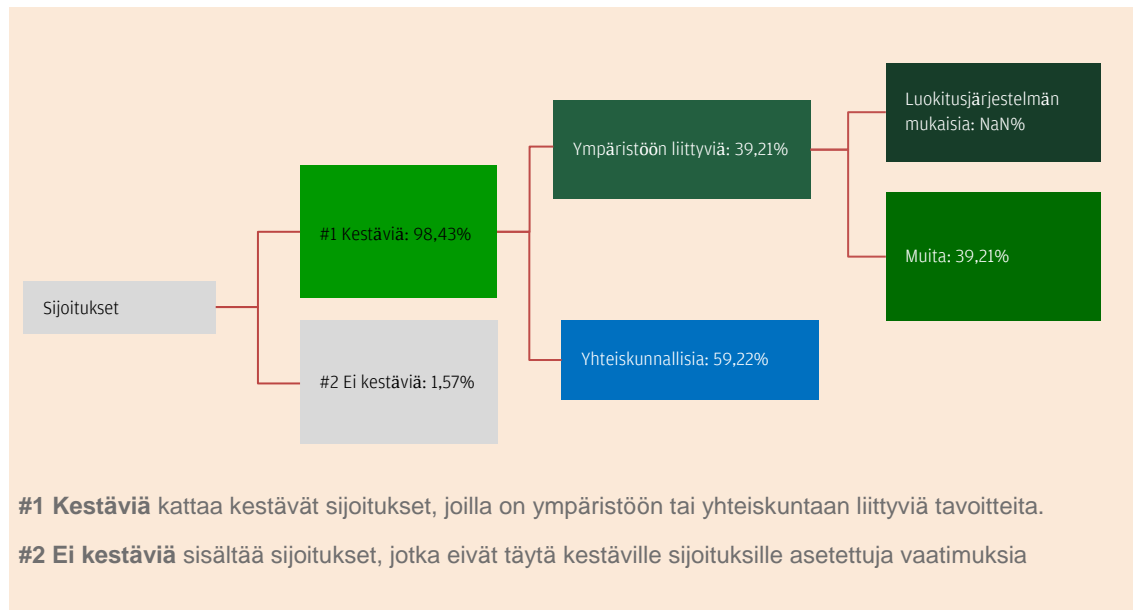


## Mikä on ollut kestävyteen liittyvien sijoitusten osuus?

Varojen allokointi kuvaa tiettyihin omaisuuseriin tehtyjen sijoitusten osuutta.

### Mikä on ollut varojen allokointi?

Rahasto sitoutui sijoittamaan vähintään 75 % kestäviin sijoituksiin, mukaan lukien 15 % varoihin, joilla on ympäristötavoite, ja 15 % yhteiskunnallisesti vastuullisia ominaisuuksia edistäviin tavoitteisiin. Rahasto sijoittaa enintään 25 % varoistaan luokkaan "Ei kestävä", joka sisältää käteisen, rahamarkkinainstrumentit ja johdannaiset.



### Millä talouden aloilla sijoituksia on tehty?

Ala %:a

**varoista**

Information Technology	Semiconductors & Semiconductor Equipment	15,99
Financials	Banks	11,95
Financials	Insurance	9,73
Industrials	Capital Goods	9,34
Health Care	Pharmaceuticals Biotechnology & Life Sciences	8,90
Real Estate	Real Estate Management & Development	7,36
Information Technology	Technology Hardware & Equipment	6,58
Utilities	Utilities	6,36
Health Care	Health Care Equipment & Services	6,15
Materials	Materials	4,05
Industrials	Transportation	3,92
Consumer Staples	Consumer Staples Distribution & Retail	3,92
Information Technology	Software & Services	2,54
Consumer Discretionary	Automobiles & Components	1,43
Consumer Staples	Food Beverage & Tobacco	1,12
Consumer Discretionary	Consumer Discretionary Distribution & Retail	0,59
Financials	Financial Services	0,00

**Mahdollistavat toiminnot** mahdollistavat suoraan sen, että muilla toiminnoilla edistetään merkittävästi ympäristötavoitetta. **Siirtymätoiminnot ovat taloudellisia toimintoja**, joille ei ole vielä saatavilla vähähiilisiä vaihtoehtoja, ja muun muassa niiden kasvihuonekaasupäästötasot vastaavat parasta suorituskykyä.



**Missä määrin kestävät sijoitukset, joilla on ympäristötavoite, ovat olleet EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia?**

Rahastossa on 0 % kestäviä sijoituksia, joiden ympäristötavoite on linjassa EU:n taksonomian kanssa. Tästä arvioinnista ei ole tehty ulkopuolista arviointia.

Nämä kestävät sijoitukset eivät ole EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia, koska ympäristötavoitteeseen ei liity vertailua koskevia teknisiä standardeja eikä yhdenmukaistamisen vahvistamiseksi ole saatavilla asiaankuuluvia tietoja.

Kyllä

Fossiiliseen

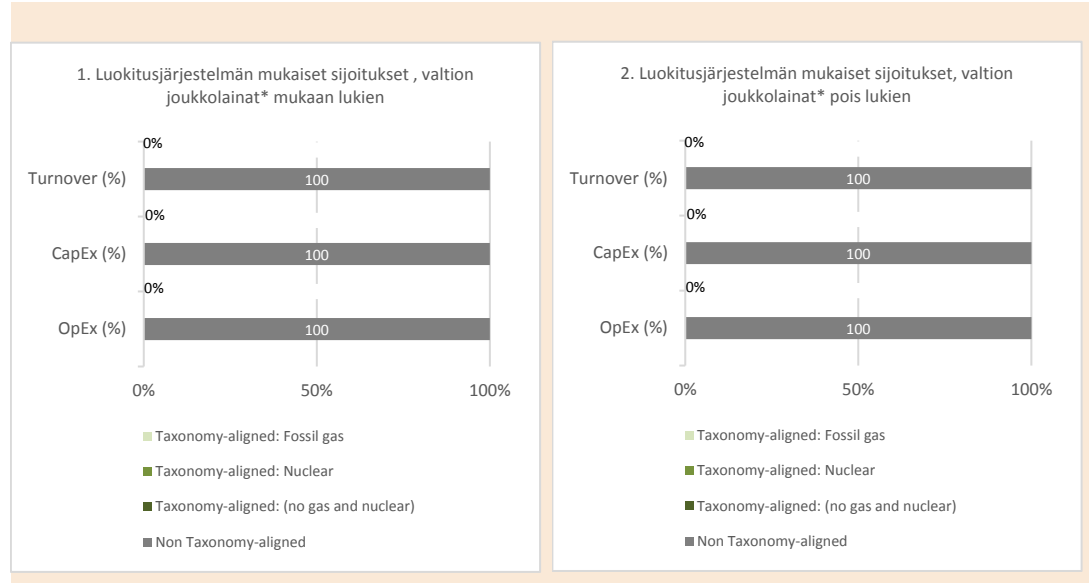
kaasuun Ydinenergiaan

Ei

Luokitusjärjestelmän mukaiset toiminnot ilmaistaan osuutena seuraavista:  
 - **liikevaihto**, joka vastaa sijoituskohteena olevien yritysten vihreistä toiminnoista saatavien tulojen osuutta  
 - **pääomamenot** (CapEx), jotka osoittavat sijoituskohteina olevien yritysten tekemät vihreät

Seuraavissa kaavioissa esitetään vihreällä EU:n luokitusjärjestelmän mukaisten sijoitusten vähimmäisprosenttiosuus. Koska ei ole olemassa asianmukaista menetelmää, jolla voitaisiin määrittää, ovatko valtion joukkolainat\* luokitusjärjestelmän mukaisia, ensimmäisessä kaaviossa luokitusjärjestelmän mukaisuus esitetään kaikista rahoitustuotteen sijoituksista, valtion joukkolainat mukaan lukien, kun taas toisessa kaaviossa mukaisuus esitetään rahoitustuotteen sijoituksista ilman valtion joukkolainoja.

sijoitukset, joiden tavoitteena on esimerkiksi vihreään talouteen siirtyminen - **toimintamenot** (OpEx), jotka heijastavat sijoituskohteina olevien yritysten vihreitä operatiivisia toimintoja.



Kaaviossa esitettyjen sijoitusten osuus on % kaikista sijoituksista.

\*Näissä kaavioissa "valtion joukkolainoihin" luetaan kaikki valtiovarastut.

● **Mikä on ollut siirtymätoimintoihin ja mahdollistaviin toimintoihin tehtyjen sijoitusten osuus?**

Rahastossa on 0 % siirtymä- ja mahdollistaviin toimintoihin tehtyjä sijoituksia.

● **Millainen EU:n luokitusjärjestelmän mukaisten sijoitusten prosentiosuus on ollut verrattuna aiempiin viitekausiiin?**

ei sov.

ovat ympäristötavoitteita edistäviä kestäviä sijoituksia, joissa ei oteta huomioon asetuksen (EU) 22/852 mukaisia ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja koskevia kriteerejä.

● **Mikä on ollut sellaisten ympäristötavoitteita edistävien kestävien sijoitusten osuus, jotka eivät ole EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia?**

Sellaisten kestävien sijoitusten osuus, joiden ympäristötavoite ei ole EU:n luokitusjärjestelmän mukainen, oli vuoden lopussa 39,21 prosenttia varoista, ja se edustaa viiteajanjaksoa

● **Mikä on ollut yhteiskunnan kannalta kestävien sijoitusten osuus?**

Yhteiskuntatavoitteeltaan kestävien sijoitusten vähimmäisosuus on 59,21 prosenttia.

● **Mitkä sijoitukset ovat sisältyneet kohtaan "Ei kestävä", mikä on ollut niiden tarkoitus ja onko sovellettu ympäristöön liittyviä tai yhteiskunnallisia vähimmäistason suojatoimia?**

Rahasto sijoitti 1,57 % varoista luokkaan "Muut". Luokituksen "Muut" sijoitukset sisältävät käteisen, rahamarkkinainstrumentit ja johdannaiset. Näiden omaisuusserien tarkoituksena on kattaa likviditeettitavoitteet, tavoitella tuottoa tai riskienhallinta, eivätkä ne saa edistää rahaston ympäristöllisiä tai sosiaalisia tavoitteita.

● **Mitä toimia on toteutettu kestävä sijoitustavoitteen saavuttamiseksi viitekaudella?**

Monipuolinen SDG-altistuminen: Pyrimme sijoittamaan yrityksiin, joiden tuotteet ja palvelut vastaavat jotakin näistä kahdeksasta vaikutuspilarista, ja mittaamaan, miten tuotteet auttavat maita saavuttamaan YK:n kestävä



kehityksen agendan. Tarkastelujakson aikana meillä oli omistuksia, jotka olivat alltiina kaikille kahdeksalle tai vaikutuspilarillemme, mikä täytti tavoitteemme tarjota laaja pääsy kestäväen kehityksen tavoitteisiin. Yrityksen edistymisen seuranta SDG-tavoitteiden yhdenmukaistamisessa: Pyrimme tarkastelemaan rahastossa mukana olevia yhtiöitä vähintään vuosittain. Yritykset poistetaan sijoitusuniversumista, jos:- Yhtiö alkaa noudattaa strategiaa, joka ei ole linjassa yhden vaikutuspilarimme kanssa.- Yhtiö ei esitä riittävää näyttöä paremmasta tiedottamisesta siitä, mitä pidämme asianmukaisena aikatauluna.- Esiin nousee varoituserkkejä, kiistanalaisuuksia ja/tai tapahtumia, jotka korostavat yrityksen toiminnassa, strategiassa tai kulttuurissa pysyvää, rakenteellista ESG-ongelmaa, johon yhtiö ei reagoi asianmukaisesti.SDG-hallinto SDG Governance Group on hallintoelin, joka ylläpitää SDG-yhdenmukaistamisen määritelmää ja valvoo SDG-universumia. SDG-hallintoryhmään kuuluvat:- Elizabeth Meyer, vastuullisen sijoittamisen johtaja - Ann Meoni, vastuullisen sijoittamisen johtaja- Nick Gaskell, vastuullisen sijoittamisen johtaja- Tony Hood, sijoitusjohtaja-Blair Couper, sijoituspäällikkö- David Smith, vanhempi sijoitusjohtaja- Catriona Macnair, sijoitusjohtaja- Nina Petry, sijoitusjohtaja- Fraser Harle, sijoitusjohtaja- Mubashira Bukhar Khwaja, sijoitusjohtaja- Daniel Ng, sijoitusjohtaja- Jerry Goh, sijoitusjohtaja- Sarah Norris, johtaja, ESG-Equities - Dominic Byrne, globaalien osakkeiden varajohtaja- Tzouliana Leventi, ESG-analyytikkoTämän ryhmän jäsenet kirjoittavat yritys kohtaista vaikuttavuustutkimusta ja ryhmä keskustelee yrityksen sisällyttämisen eduista SDG-universumiin. SDG Governance Group kattaa täyttämättömän tarpeen, olennaisuusluvut, tarkoituksellisuuden ja mitattavuuden arvioimalla yrityksen yhdenmukaisuutta rahaston SDG-tavoitteiden kanssa.Otamme huomioon yhtiön liiketoiminnasta tai johtamiskäytännöistä mahdollisesti aiheutuvien negatiivisten ulkoisvaikutusten olennaisuuden. Yritykset, jotka sijoittavat olennaisesti toimintaan, joka on suoraan vastoin jotakin kestäväen kehityksen tavoitetta, ja joilla ei ole nimenomaista ilmoitusta ehdotusta myynnistä, eivät kelpaa sijoituskohteiksi, jos kyseisen liiketoiminnan osuus liikevaihdosta tai voitosta on >10 prosenttia. Esimerkkinä voidaan mainita elintarvike- ja juomayritykset, jotka saavat yli 10 % tuloista myymällä tuotteita, joissa on paljon sokeria tai transrasvoja. Strategiassa mukana olevilla yhtiöillä ei myöskään saa olla merkittäviä ESG-ristiriitoja, jotka analyytikon tai SDG-hallintoryhmän mielestä heikentävät yhtiön linjausta YK:n kestäväen kehityksen tavoitteiden kanssa tai ovat suoraan YK:n kestäväen kehityksen tavoitteiden vastaisia. Vaikuttaminen: Näiden SDG-rahastojen sitouttamisprioriteetteihin sisältyy sitoumuksia, joiden tarkoituksena on kannustaa yrityksiä seuraamaan vaikuttamispolkua Työskentelemme yritysten kanssa ymmärtääksemme paremmin, miten ne kohdentavat pääomaa YK:n kestäväen kehityksen tavoitteissa esiin tuotuihin ali-investointikohteisiin. Pyrimme edistämään tämän pääoman kohdentamisprosessin julkistamista ja positiivisen vaikutuksen mittaamista. Joitakin esimerkkejä vuoden varrelta: - Yifeng Pharmacy Chain: MSCI on antanut Yifengille B-luokituksen, ja uskomme, että Yifengillä on parantamisen varaa ulkoisessa luokituksessaan ja sisäisissä käytännöissään. Puhuimme Yifengin johdon kanssa 1x1-kokouksessa toukokuussa ja tunsimme, että he ovat sitoutuneita. Jatkotoimena lähetimme toimeksiantokirjeen, jossa esitimme joukon rakentavia ehdotuksia käytäntöjen ja tietojen luovuttamisen parantamiseksi, mukaan lukien tietoturva, toimitusketjun hallinta, korruption vastaiset politiikat sekä yrityksen yhdenmukaisuus kestäväen kehityksen tavoitteiden ja erityisesti YK:n kestäväen kehityksen tavoitteen 3 kanssa.- Vijaya Diagnostic Centre: Otimme yhteyttä Vijayaan äskettäisen kokouksemme jälkeen ja annoimme yksityiskohtaisen yhteenvedon tiedoista, jotka halusimme heidän julkaisevan tulevassa kestäväen kehityksen raportissaan. Tähän sisältyi joukko yksityiskohtaisia tietoja sekä yrityksen yhdenmukaisuus kestäväen kehityksen tavoitteiden ja erityisesti YK:n kestäväen kehityksen tavoitteen 3 kanssa.- ReNew Energy Global: Keskustelimme ReNewin kanssa useista kestäväen kehityksen kysymyksistä, mukaan lukien heidän ponnistelunsa liittyen kierrätykseen ja e-jätteeseen, maanhankintaan ja vesitehokkuuteen. Heillä on kunnianhimoiset tavoitteet, ja tavoitteena on tulla vesipositiiviseksi ja lähettää nolla jätettä kaatopaikoille vuoteen 2030 mennessä. Kaikki ovat asioita, joihin on palattava usein, kun otetaan huomioon, kuinka olennaisia ne ovat, mutta tämä oli myönteinen yhteydenotto.- Wuxi Biologics: Keskustelimme Wuxi Biologicsin riippumattoman johtajan kanssa osana aktiivista omistajuusstrategiaamme yhtiön kanssa. Meillä oli hyvin avoin ja rehellinen kokous, jossa keskustelimme hallituksen ja johdon vuorovaikutuksesta, hallituksen rekrytoinnista ja uusiutumista, osaamisvajeista, seuraajasuunnittelusta ja riskienhallinnasta. Aiomme jatkaa tätä keskustelua, mutta tämä oli hyvä ensimmäinen tapaaminen.SDG-raportointi: Vaikuttavuuden mittaaminen ja raportointi on kehittyvä alue. Olemme sitoutuneet esittämään säännöllisiä ja läpinäkyviä selvityksiä rahastoon kuuluvien yritysten aikaansaamista vaikutuksista. Olemme samaa mieltä Global Impact Investing Networkin kanssa siitä, että "konteksti on kriittinen vaikuttavuustulosten tulkittamiseksi vankalla ja luotettavalla tavalla". Tapaustutkimusten lisäksi tarjoamme pilaritason tietoja, jotka osoittavat yhteenlasketun yhdenmukaisuuden kestäväen kehityksen tavoitteiden kanssa. Rahaston vuosittainen SDG-raportti on luettavissa täällä: SDG report



## Miten tämä rahoitustuote on suoriutunut verrattuna kestävyteen liittyvään vertailuarvoon?

Ei sovellettavissa

**Vertailuarvot** ovat indeksejä, joilla mitataan, saavuttaako rahoitustuote kestäväen tavoitteen.

### ● **Miten vertailuarvo on poikennut yleisestä markkinaindeksistä?**

Ei sovellettavissa

- **Miten tämä rahoitustuote on suoriutunut suhteessa kestävyysindikaattoreihin, joiden tarkoituksena on määrittää, vastaako vertailuarvo kestävä sijoitustavoitetta?**

Ei sovellettavissa

- **Miten tämä rahoitustuote on suoriutunut verrattuna vertailuarvoon?**

Ei sovellettavissa

- **Miten tämä rahoitustuote on suoriutunut verrattuna yleiseen markkinaindeksiin?**

Ei sovellettavissa