



Precontractuele informatieverschaffing voor de financiële producten bedoeld in artikel 9, leden 1 tot en met 4 bis, van Verordening (EU) 2019/2088 en in artikel 5, eerste alinea, van Verordening (EU) 2020/852

Productnaam:

abrdrn SICAV I - Global Climate and Environment Equity Fund

Identificatiecode juridische entiteiten (LEI)

213800IA6FFNPXL5L927

**Duurzame belegging:** een belegging in een economische activiteit die bijdraagt aan het behalen van een ecologische of sociale doelstelling, mits deze belegging geen ernstige afbreuk doet aan ecologische of sociale doelstellingen en de ondernemingen waarin is belegd, praktijken op het gebied van goed bestuur toepassen.

De **EU-taxonomie** is een classificatiesysteem dat is vastgelegd in Verordening (EU) 2020/852. Het gaat om een lijst van **ecologisch duurzame economische activiteiten**. Die verordening bevat geen lijst van sociaal duurzame economische activiteiten. Duurzame beleggingen met een ecologische doelstelling kunnen wel of niet op de taxonomie zijn afgestemd.

## Duurzamebeleggingsdoelstelling

### Heeft dit financieel product een duurzamebeleggingsdoelstelling?

Ja

Nee

Dit product zal minimaal de volgende **duurzame beleggingen met een ecologische doelstelling** doen: 20%

in economische activiteiten die volgens de EU-taxonomie als ecologisch duurzaam gelden

in economische activiteiten die volgens de EU-taxonomie niet als ecologisch duurzaam gelden

Dit product zal minimaal de volgende **duurzame beleggingen met een sociale doelstelling** doen 5%

Dit product **promoot ecologische/sociale (E/S) kenmerken**. Hoewel duurzaam beleggen niet het doel ervan is, zal het een minimum van \_% duurzame beleggingen hebben

met een ecologische doelstelling in economische activiteiten die volgens de EU-taxonomie als ecologisch duurzaam gelden

met een ecologische doelstelling in economische activiteiten die volgens de EU-taxonomie niet als ecologisch duurzaam gelden

met een sociale doelstelling

Dit product promoot E/S-kenmerken, maar **zal niet duurzaam beleggen**



### Wat is de duurzamebeleggingsdoelstelling van dit financiële product?

**Duurzaamheidsindicatoren** meten hoe de duurzaamheidsdoelstellingen van dit financiële product worden verwezenlijkt

De beleggingsdoelstelling van het fonds streeft naar groei op lange termijn door te beleggen in wereldwijde aandelen en aandelengerelateerde effecten, waaronder opkomende markten, die producten en diensten ontwikkelen of gebruiken die zijn ontworpen om zo efficiënt mogelijk met hulpbronnen om te gaan, de overgang naar een koolstofarme economie te ondersteunen en bredere milieuproblemen aan te pakken.

Het fonds maakt gebruik van de uitgebreide gegevens en het inzicht van abrdrn in klimaat- en milieukwesties, om onze klanten te helpen profiteren van de langetermijnverschuiving naar meer duurzaamheid. Het fonds streeft naar langetermijnprestaties door te beleggen in wereldwijd genoteerde bedrijven, die producten en diensten ontwikkelen of gebruiken die zijn ontworpen om zo efficiënt mogelijk met hulpbronnen om te gaan, de overgang naar een koolstofarme economie te ondersteunen en bredere milieuproblemen aan te pakken.

Ons voorstel inzake klimaat en milieu:

- focus op de gebieden in de markt met een sterk groeipotentieel op lange termijn, gestimuleerd door de economie en het vermogen van de samenleving om haar impact op het klimaat en het milieu aan te pakken.
- Beleggen in bedrijven die een aantrekkelijk rendement genereren door milieuooplossingen of leiderschap te leveren, die de overgang naar een duurzamere toekomst ondersteunen.
- Betere beleggingsbeslissingen nemen door gebruik te maken van de kracht, diepte en diversiteit van het wereldwijde onderzoeksplatform en de geïntegreerde benadering van ESG.

De overgang naar een koolstofarm, duurzamer milieu zal alle aspecten van de samenleving en de economische activiteit raken. Het Global Climate and Environment Equity Fund wil deze groeiende structurele langetermijndynamiek ondersteunen en ervan profiteren, door te beleggen in bedrijven die onder vijf belangrijke pijlers vallen, die zo gestructureerd zijn dat ze de belangrijkste gebieden weerspiegelen waarin de samenleving en de economie onze impact op het klimaat en het milieu positief kunnen aanpakken.

Dit fonds heeft een financiële benchmark die wordt gebruikt voor de portefeuille-opbouw, maar omvat geen duurzaamheidscriteria en wordt niet geselecteerd om deze kenmerken te bereiken. De financiële benchmark wordt gebruikt om de prestaties van het fonds en de bindende verplichtingen van het fonds te vergelijken.

● ***Met welke duurzaamheidsindicatoren wordt gemeten in hoeverre de duurzame beleggingsdoelstelling van dit financiële product wordt verwezenlijkt?***

De aanpak identificeert bedrijven die een positieve verandering teweegbrengen via de producten en diensten die zij leveren, in die gebieden van de economie die het milieu en de uitstoot rechtstreeks beïnvloeden. Ook worden zo bedrijven geïdentificeerd die een positieve impact hebben via toonaangevende operationele prestaties op het gebied van de uitstoot, een efficiënt gebruik van hulpbronnen of minimalisering van afval in vergelijking met andere bedrijven.

De benadering verkleint het beleggingsuniversum ook met minimaal 20%.

● ***Hoe doen duurzame beleggingen geen ernstige afbreuk aan ecologisch of sociaal duurzame beleggingsdoelstellingen?***

Overeenkomstig de SFDR Delegated Regulation veroorzaakt de belegging geen significante schade ('Do no significant harm'/'DNSH') aan een van de duurzame beleggingsdoelstellingen.

abrnd heeft een proces van 3 stappen ontwikkeld om ervoor te zorgen dat DNSH in aanmerking wordt genomen:

i. Sectoruitsluitingen

abrnd heeft een aantal sectoren geïdentificeerd die automatisch niet in aanmerking komen voor opname als Duurzame belegging, omdat ze worden gekenmerkt als sector die significante schade toebrengt. Dit zijn onder andere: (1) defensie, (2) kolen, (3) exploratie en productie van olie en gas en aanverwante activiteiten, (4) tabak, (5) gokken en (6) alcohol.

ii. Binaire DNSH-test

De DNSH-test is een binaire slagen/niet-slagen-test die aangeeft of de onderneming al dan niet voldoet aan de criteria van artikel 2, lid 17, van de SFDR, 'Do no significant harm'.

Een positief resultaat geeft volgens de methodologie van abrnd aan dat het bedrijf geen banden heeft met controversiële wapens, minder dan 1% van de inkomsten uit thermische kolen haalt, minder dan 5% van de inkomsten uit tabaksgerelateerde activiteiten haalt, geen tabaksproducent is en geen rode/ernstige ESG Controverses heeft. Als het bedrijf deze test niet doorstaat, kan het niet worden beschouwd als een

De belangrijkste ongunstige effecten zijn de belangrijkste negatieve effecten van beleggingsbeslissingen op duurzaamheidsfactoren die verband houden met ecologische en sociale thema's en arbeidsomstandigheden, eerbiediging van de mensenrechten en bestrijding van corruptie en omkoping.

duurzame belegging. De aanpak van abrdn is afgestemd op de in de tabellen 1, 2 en 3 van de SFDR Delegated Regulation opgenomen PAI's en is gebaseerd op externe gegevensbronnen en interne inzichten van abrdn.

iii. DNSH-materialiteitsvlag

Met behulp van een aantal aanvullende schermen en vlaggen houdt abrdn rekening met de aanvullende SFDR PAI-indicatoren zoals gedefinieerd in de SFDR Delegated Regulation, om gebieden te identificeren die voor verbetering vatbaar zijn of in de toekomst aanleiding kunnen geven tot bezorgdheid. Deze indicatoren worden niet geacht significante schade te veroorzaken. Daarom kan een onderneming met actieve DNSH-materialiteitsvlaggen nog steeds als een duurzame belegging worden aangemerkt. abrdn streeft ernaar de activiteiten op deze gebieden toe te spitsen en tracht betere resultaten te behalen door problemen op te lossen.

-> *Hoe is rekening gehouden met de indicatoren voor ongunstige effecten op duurzaamheidsfactoren?*

Het fonds houdt rekening met de Principle Adverse Impact Indicators die zijn gedefinieerd in de SFDR Delegated Regulation.

Voor de belegging past het abrdn een aantal normen en op activiteiten gebaseerde screenings toe met betrekking tot PAI's, waaronder, maar niet beperkt tot: UN Global Compact, controversiële wapens en kolencentrales.

**UNGC:** Het fonds maakt gebruik van op normen gebaseerde screenings en controversiefilters om bedrijven uit te sluiten die mogelijk internationale normen schenden zoals beschreven in de OESO-richtlijnen voor multinationale ondernemingen en de VN-richtlijnen voor bedrijven en mensenrechten, evenals staatsentiteiten in landen die de normen schenden.

**Controversiële wapens:** het fonds sluit bedrijven uit die actief zijn op het gebied van controversiële wapens (clustermunitie, antipersoonsmijnen, kernwapens, chemische en biologische wapens, witte fosfor, niet-detecteerbare fragmenten, brandbommen, munitie met verarmd uranium of verblindende lasers).

**Kolencentrales:** het fonds sluit bedrijven uit met blootstelling aan de fossiele brandstoffensector, op basis van het percentage van de inkomsten die het bedrijf uit de winning van thermische kolen haalt.

abrdn past een fondsspecifieke reeks uitsluitingen van bedrijven toe; meer informatie hierover en over het algehele proces is opgenomen in de Beleggingsbenadering, die is gepubliceerd op [www.abrdn.com](http://www.abrdn.com) [www.abrdn.com](http://www.abrdn.com) onder "Fund Centre".

**Na de belegging wordt er gekeken naar de volgende PAI-indicatoren:**

- abrdn bewaakt alle verplichte en aanvullende PAI-indicatoren via ons ESG-integratiebeleggingsproces, met behulp van een combinatie van onze eigen House Score en gegevens van derden. PAI-indicatoren die niet voldoen aan een specifieke binaire test of die als bovengemiddeld worden beschouwd, worden gemarkeerd voor herziening en kunnen worden geselecteerd voor betrokkenheid van het bedrijf.
- Rekening houden met de koolstofintensiteit van de portefeuille en de uitstoot van CO2 via onze klimaattools en risicoanalyse
- Bestuursindicatoren via onze eigen bestuurscores en ons risicokader, waaronder aandacht voor gezonde managementstructuren, werknemersrelaties, beloning van personeel en naleving van de belastingwetgeving.
- Het beleggingsuniversum wordt voortdurend gescreend op bedrijven die mogelijk internationale normen schenden zoals beschreven in de OESO-richtlijnen voor multinationale ondernemingen en de leidende beginselen van de VN inzake het bedrijfsleven en mensenrechten, evenals staatsbedrijven in landen die de normen schenden.

-> *Hoe zijn de duurzame beleggingen afgestemd op de OESO-richtsnoeren voor multinationale ondernemingen en de leidende beginselen van de VN inzake bedrijfsleven en mensenrechten?*

Het fonds gebruikt op normen gebaseerde schermen en controversialiteitsfilters om bedrijven uit te sluiten die mogelijk handelen in strijd met internationale normen, zoals beschreven in de OESO-richtlijnen voor multinationale ondernemingen en de leidende beginselen van de VN inzake het bedrijfsleven en mensenrechten.



## Houdt dit financiële product rekening met de belangrijkste ongunstige effecten op duurzaamheidsfactoren?

Ja, dit fonds overweegt Principal Adverse Impacts (PAI) op duurzaamheidsfactoren.

Principal Adverse Impact Indicators zijn maatstaven die de negatieve effecten op ecologisch en sociaal gebied meten. abrdn houdt voor het fonds rekening met PAI's in het kader van het beleggingsproces, waarbij kan worden overwogen of een belegging moet worden gedaan, of deze kunnen worden gebruikt als een instrument voor betrokkenheid. Als er bijvoorbeeld geen beleid is en dit wel nuttig zou zijn of wanneer de koolstofuitstoot als hoog wordt beschouwd, kan abrdn ernaar streven een langetermijndoelstelling en een reductieplan op te stellen. abrdn beoordeelt PAI's onder meer aan de hand van de PAI-indicatoren, die in de gedelegeerde SFDR-verordening worden genoemd; afhankelijk van de beschikbaarheid van gegevens, de kwaliteit en de relevantie voor de beleggingen worden mogelijk niet alle PAI-indicatoren van de SFDR in aanmerking genomen. Wanneer fondsen PAI's overwegen, zal informatie over die overwegingen beschikbaar worden gesteld in jaarverslagen.

Nee



## Welke beleggingsstrategie hanteert dit financiële product?

Het fonds maakt gebruik van de uitgebreide gegevens en het inzicht van abrdn in klimaat- en milieukwesties, om klanten te helpen profiteren van de langetermijnverschuiving naar meer duurzaamheid. Het fonds streeft naar langetermijnprestaties door te beleggen in wereldwijd genoteerde bedrijven, die producten en diensten ontwikkelen of gebruiken die zijn ontworpen om zo efficiënt mogelijk met hulpbronnen om te gaan, de overgang naar een koolstofarme economie te ondersteunen en bredere milieuproblemen aan te pakken.

Ons voorstel voor het klimaat en milieu:

- Focus op de gebieden in de markt met een sterk groeipotentieel op lange termijn, gedreven door de economie en het vermogen van de samenleving om haar impact op het klimaat en het milieu aan te pakken.
- Beleggen in bedrijven die een aantrekkelijk rendement genereren door milieuooplossingen of leiderschap te leveren die de overgang naar een duurzamere toekomst ondersteunen.
- Betere beleggingsbeslissingen nemen door gebruik te maken van de kracht, diepte en diversiteit van het wereldwijde onderzoeksplatform en de geïntegreerde benadering van ESG.

De overgang naar een koolstofarme, duurzamere milieu zal alle aspecten van de samenleving en de economische activiteit raken. Het Global Climate and Environment Equity Fund wil deze groeiende structurele langetermijndynamiek ondersteunen en ervan profiteren, door te beleggen in bedrijven die onder vijf belangrijke pijlers vallen, die zo gestructureerd zijn dat ze de belangrijkste gebieden weerspiegelen waarin de samenleving en de economie onze impact op het klimaat en het milieu positief kunnen aanpakken.

Bovendien past abrdn een aantal bedrijfsuitsluitingen toe, die gerelateerd zijn aan normatieve screening (UN Global Compact, ILO en OECD), Norges Bank Investment Management (NBIM), staatsbedrijven, wapens, tabak, gokken, alcohol, kolencentrales, olie en gas en elektriciteitsopwekking.

De beleggingsstrategie stuurt beleggingsbeslissingen op basis van factoren als beleggingsdoelstellingen en risicotolerantie.

● **Welke bindende elementen van de beleggingsstrategie worden gebruikt voor het selecteren van de beleggingen zodat de duurzamebeleggingsdoelstelling wordt verwezenlijkt?**

De aanpak identificeert bedrijven die een positieve verandering teweegbrengen via de producten en diensten die zij leveren, in die gebieden van de economie die het milieu en de uitstoot rechtstreeks beïnvloeden. Ook worden zo bedrijven geïdentificeerd die een positieve impact hebben via toonaangevende operationele prestaties op het gebied van de uitstoot, een efficiënt gebruik van hulpbronnen of minimalisering van afval in vergelijking met andere bedrijven.

Onze vijf belangrijkste pilaren zijn verdeeld in twee grote groepen bedrijven: zij die oplossingen bieden en zij die leiding geven:

**1. Hoe we onze energie opwekken**

Milieuoplossingen voor energieopwekking en de inkoop van belangrijke hulpbronnen

**2. Hoe we bouwen**

Duurzame verstedelijking en infrastructuur

**3. Hoe we transporteren**

Duurzaam en efficiënt transport

**4. Hoe we creëren en gebruiken**

Milieuoplossingen in de levenscyclus van een product of service

**5. Hoe bedrijven hun activiteiten uitvoeren**

Bedrijven die bij onder hun vakgenoten voorop lopen in het streven naar milieu-efficiëntie

Onze eerste vier pijlers zijn gericht op het identificeren van bedrijven die een positieve verandering teweegbrengen via de producten en diensten die zij leveren, in die sectoren van de economie die het milieu en de uitstoot het meest direct beïnvloeden. De kern van elk van deze pijlers is het vermogen van de producten en diensten om bij te dragen tot een vermindering van de uitstoot, een efficiënter gebruik van hulpbronnen of een vermindering van afval en verontreiniging, zodat de samenleving uiteindelijk kan overschakelen op een koolstofarme, ecologisch duurzamere economie.

Onze vijfde pijler, 'Hoe bedrijven hun activiteiten uitvoeren', vormt een cruciale schakel bij het aanpakken van de invloed van de maatschappij op het milieu. Als de samenleving en de economie onze toekomstige relatie met de planeet succesvol willen vormgeven, moet milieuduurzaamheid in alle sectoren worden omarmd.

Door bedrijven te identificeren die een positieve impact hebben door middel van toonaangevende operationele prestaties op het gebied van de uitstoot, een efficiënt gebruik van hulpbronnen of de minimalisering van afval in vergelijking met soortgelijke bedrijven, maakt het fonds de cirkel rond. Dergelijke bedrijven spelen niet alleen een belangrijke rol bij het verminderen van het effect van de samenleving op het milieu, maar creëren ook nieuwe marktkansen, verlagen de operationele kosten, verminderen de dreiging van staartrisico's, bouwen een positieve reputatie en merkbekendheid op en kunnen hun kosten verlagen, wat een krachtige en financieel voordelige combinatie is.

Bovendien past abrdn een aantal bedrijfsuitsluitingen toe, die gerelateerd zijn aan normatieve screening (UN Global Compact, ILO en OECD), Norges Bank Investment Management (NBIM), staatsbedrijven, wapens, tabak, gokken, alcohol, kolencentrales, olie en gas en elektriciteitsopwekking.

● **Wat is het beleid om praktijken op het gebied van goed bestuur te beoordelen voor de ondernemingen waarin is belegd?**

Voor dit Fonds moet het bedrijf waarin wordt belegd goede ondernemingsbestuurpraktijken volgen, met name wat betreft gezonde managementstructuren, werknemersrelaties, beloning van het personeel en naleving van de belastingwetgeving. Dit blijkt uit het toezicht op bepaalde PAI's, zoals corruptie, naleving van de belastingwetgeving en diversiteit. Door het gebruik van de eigen ESG-scores van abrdn in het hele beleggingsproces worden bovendien beleggingen met een lage score op het gebied van ondernemingsbestuur uitgesloten. Onze ondernemingsbestuurscores beoordelen de algehele bestuurstructuur van een onderneming (inclusief het beloningsbeleid) en de kwaliteit en het gedrag van het leiderschap en management. Een lage score wordt doorgaans gegeven wanneer er bezorgdheid bestaat over financieel belangrijke controverses, slechte naleving van de

Praktijken op het gebied van goed bestuur omvatten goede managementstructuren, betrekkingen met werknemers, personeelsbeloning en naleving van de belastingwetgeving.

belastingwetgeving of bestuurlijke problemen, of slechte behandeling van werknemers of minderheidsaandeelhouders.

De belegging moet daarnaast in overeenstemming zijn met de OESO-richtlijnen voor multinationale ondernemingen en de VN-richtlijnen inzake het bedrijfsleven en mensenrechten. Inbreuken en schendingen van deze internationale normen worden gesignaleerd door een gebeurtenisgestuurde controverser en worden opgevangen in het beleggingsproces.

## Wat is de activa-allocatie en het minimaal aandeel duurzame beleggingen?

Het fonds streeft naar minimaal 75% duurzame beleggingen, inclusief een minimale doelstelling van 20% in activa met een milieudoelstelling en 5% in maatschappelijke doelstellingen.

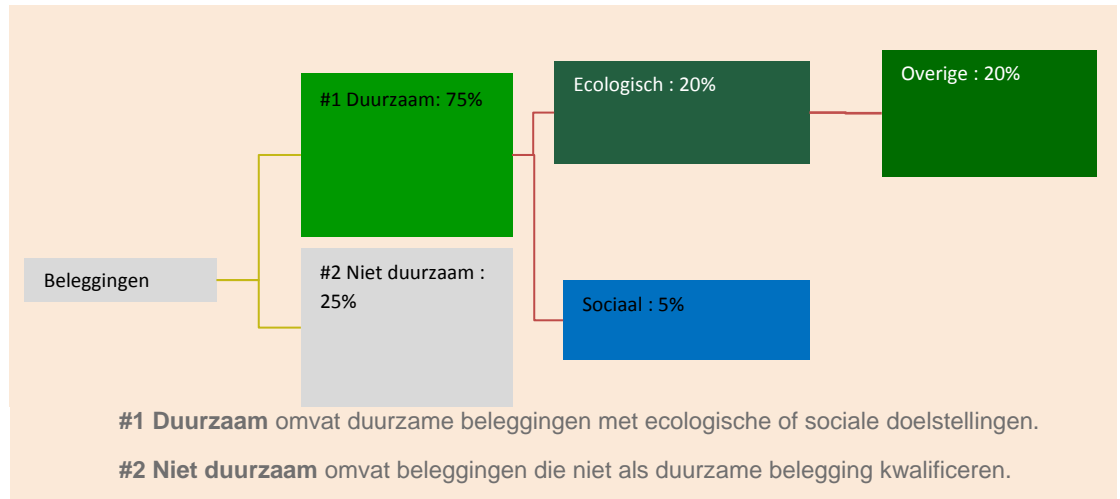
Het fonds belegt maximaal 25% van zijn activa in de categorie "Niet-duurzaam", die voornamelijk bestaat uit contanten, geldmarktinstrumenten en derivaten.



**De activa-allocatie** beschrijft het aandeel beleggingen in bepaalde activa.

Op de taxonomie afgestemde activiteiten worden uitgedrukt als aandeel van:

- **de omzet** die het aandeel weergeeft van de opbrengsten uit groene activiteiten van ondernemingen waarin is belegd;
- **de kapitaaluitgaven** (CapEx) die laten zien welke groene beleggingen worden gedaan door de ondernemingen waarin is belegd, bv. voor een transitie naar een groene economie;
- **de operationele uitgaven** (OpEx) die groene operationele activiteiten van ondernemingen waarin is belegd, weergeven.



### Hoe wordt met het gebruik van derivaten de duurzamebeleggingsdoelstelling behaald?

Het fonds zal geen derivaten gebruiken om duurzame beleggingsdoelstellingen te bereiken.



### In hoeverre zijn duurzame beleggingen met een ecologische doelstelling minimaal op de EU-taxonomie afgestemd?

Het Fonds heeft geen minimumpercentage aan beleggingen vastgesteld in op de taxonomie afgestemde economische activiteiten. Deze grafiek vertegenwoordigt 100% van de totale belegging.

● **Belegt het financiële product in activiteiten in de sectoren fossiel gas en/of kernenergie die aan de EU-taxonomie voldoen?**<sup>1</sup>

Ja

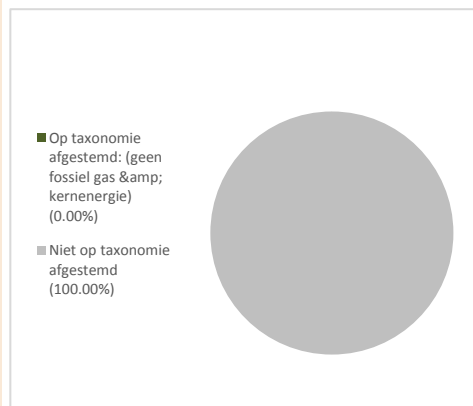
In fossiel gas

In kernenergie

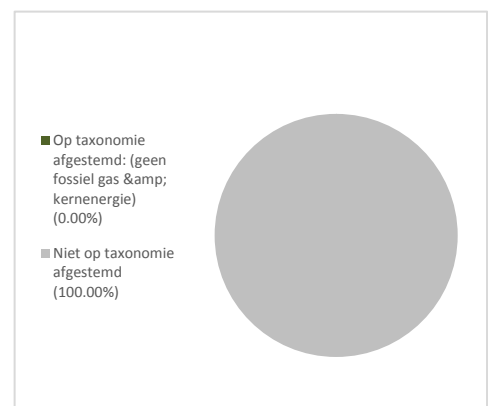
Nee

**De twee onderstaande diagrammen geven in het groen het minimumpercentage op de EU-taxonomie afgestemde beleggingen. Er is geen geschikte methode om te bepalen in hoeverre staatsobligaties\* op de taxonomie zijn afgestemd. Daarom geeft het eerste diagram de mate van afstemming voor alle beleggingen van het financiële product inclusief staatsobligaties, terwijl het tweede diagram alleen voor de beleggingen van het financiële product in andere producten dan staatsobligaties aangeeft in hoeverre die op de taxonomie zijn afgestemd.**

1. Afstemming beleggingen op taxonomie inclusief staatsobligaties\*



2. Afstemming beleggingen op taxonomie exclusief staatsobligaties\*



Dit diagram vertegenwoordigt 100 % van de totale beleggingen.

*\*In deze diagrammen omvat "staatsobligaties" alle blootstellingen aan overheden*

<sup>1</sup> Activiteiten in de sectoren fossiel gas en/of kernenergie zullen alleen aan de EU-taxonomie voldoen indien zij bijdragen aan het beperken van de klimaatverandering ("klimaatmitigatie") en geen ernstige afbreuk doen aan een van de doelstellingen van de EU-taxonomie – zie de toelichting in de linkermarge. De uitgebreide criteria voor economische activiteiten in de sectoren fossiel gas en kernenergie die aan de EU-taxonomie voldoen, zijn vastgesteld in Gedelegeerde Verordening (EU) 2022/1214 van de Commissie.

**Faciliterende activiteiten** maken het rechtstreeks mogelijk dat andere activiteiten een substantiële bijdrage leveren aan een ecologische doelstelling. **Transitieactiviteiten** zijn activiteiten waarvoor nog geen koolstofarme alternatieven beschikbaar zijn en die onder meer broeikasgasemissieniveaus hebben die overeenkomen met de beste prestaties.



zijn ecologisch duurzame beleggingen die **geen rekening houden met de criteria** voor ecologisch duurzame economische activiteiten in het kader van de EU-taxonomie.

## Wat is het minimumaandeel beleggingen in transitie- en faciliterende activiteiten?

Niet van toepassing



## Wat is het minimumaandeel duurzame beleggingen met een ecologische doelstelling die niet op de EU-taxonomie zijn afgestemd?

Het fonds maakt gebruik van de uitgebreide gegevens en het inzicht van abrdn in klimaat- en milieukwesties, om klanten te helpen profiteren van de langetermijnverschuiving naar meer duurzaamheid. Het fonds streeft naar sterke langetermijnprestaties door te beleggen in bedrijven die producten en diensten ontwikkelen of gebruiken, die bedoeld zijn om efficiënter met hulpbronnen om te gaan, de overgang naar een koolstofarme economie te ondersteunen en de bredere milieu-uitdagingen waarmee we worden geconfronteerd aan te pakken.

De overgang naar een koolstofarm, duurzamer milieu zal alle aspecten van de samenleving en de economische activiteit raken. Het fonds streeft ernaar deze groeiende structurele langetermijndynamiek te ondersteunen en ervan te profiteren door te beleggen in bedrijven op basis van vijf belangrijke pijlers, die zodanig zijn gestructureerd dat zij de belangrijkste gebieden weerspiegelen waarop de samenleving en de economie onze impact op het klimaat en het milieu positief kunnen aanpakken, waardoor het fonds zich voor ten minste 75% verbindt tot duurzame beleggingen die zowel ecologische als sociale doelstellingen omvatten die niet expliciet op de taxonomie zijn afgestemd. Het minimumaandeel van duurzame beleggingen met een milieudoelstelling is 20%.



## Wat is het minimumaandeel duurzame beleggingen met een sociale doelstelling?

Het fonds maakt gebruik van de uitgebreide gegevens en het inzicht van abrdn in klimaat- en milieukwesties, om klanten te helpen profiteren van de langetermijnverschuiving naar meer duurzaamheid. Het fonds streeft naar sterke langetermijnprestaties door te beleggen in bedrijven die producten en diensten ontwikkelen of gebruiken, die bedoeld zijn om efficiënter met hulpbronnen om te gaan, de overgang naar een koolstofarme economie te ondersteunen en de bredere milieu-uitdagingen waarmee we worden geconfronteerd aan te pakken.

De overgang naar een koolstofarm, duurzamer milieu zal alle aspecten van de samenleving en de economische activiteit raken. Het fonds streeft ernaar deze groeiende structurele langetermijndynamiek te ondersteunen en ervan te profiteren door te beleggen in bedrijven op basis van vijf belangrijke pijlers, die zodanig zijn gestructureerd dat zij de belangrijkste gebieden weerspiegelen waarop de samenleving en de economie onze impact op het klimaat en het milieu positief kunnen aanpakken, waardoor het fonds zich voor ten minste 75% verbindt tot duurzame beleggingen die zowel ecologische als sociale doelstellingen omvatten die niet expliciet op de taxonomie zijn afgestemd. Het minimumaandeel van duurzame beleggingen met een sociale doelstelling is 5%.



## Welke beleggingen zijn opgenomen in “#2 Niet-duurzaam”? Waarvoor zijn deze bedoeld en bestaan er ecologische of sociale minimumwaarborgen?

Het fonds kan beleggen in effecten die niet als duurzaam worden geclassificeerd, waaronder contanten, geldmarktinstrumenten en derivaten, maar uitsluitend met het oog op hedging en liquiditeitsbeheer.

Er zijn bepaalde ecologische en maatschappelijke waarborgen waaraan wordt voldaan door de toepassing van PAI's. Wanneer relevant worden deze toegepast



op de onderliggende effecten. Veel PAI-indicatoren van vóór de belegging worden in aanmerking genomen, maar hieronder staan de lopende PAI-indicatoren van na de belegging die in aanmerking blijven komen:

- abrdn controleert alle verplichte en aanvullende PAI-indicatoren via ons beleggingsproces voor ESG-integratie, met behulp van een combinatie van onze eigen House Score en datafeeds van derden. PAI-indicatoren die niet voldoen aan een specifieke binaire test of die als bovennormaal worden beschouwd, worden gemarkeerd voor herziening en kunnen worden geselecteerd op bedrijfsbetrokkenheid.
- Overweging van de koolstofintensiteit en de CO2-uitstoot van de portefeuille via onze klimaatinstrumenten en een risicoanalyse.
- Governance-indicatoren via onze eigen scores en ons risicokader, waaronder aandacht voor gezonde managementstructuren, werknemersrelaties, beloning van personeel en naleving van de belastingwetgeving
- Het beleggingsuniversum wordt voortdurend gescreend op bedrijven die mogelijk de internationale normen van de OESO-richtlijnen voor multinationale ondernemingen en de leidende beginselen van de VN inzake bedrijfsleven en mensenrechten schenden, alsook op staatsbedrijven in landen die de normen schenden.



## Is er een speciale index als referentiebenchmark aangewezen om de duurzamebeleggingsdoelstelling te behalen?

Nr.

Referentiebenchmarks zijn indices die meten of het financiële product de duurzamebeleggingsdoelstelling verwezenlijkt.

- **Hoe wordt in de referentiebenchmark zodanig met duurzaamheidsfactoren rekening gehouden dat er sprake is van doorlopende afstemming op de duurzamebeleggingsdoelstelling?**

Niet van toepassing

- **Hoe wordt geborgd dat de beleggingsstrategie doorlopend op de methode van de index afgestemd blijft?**

Niet van toepassing

- **Waarin verschilt de aangewezen index van een relevante brede marktindex?**

Niet van toepassing

- **Waar is de voor de berekening van de aangewezen index gebruikte methode te vinden?**

Niet van toepassing



## Waar kan ik online meer specifieke informatie over dit product vinden?

fondsspecifieke informatie, zoals duurzaamheidsgerelateerde publicaties, worden gepubliceerd op [www.abrdn.com](http://www.abrdn.com) in ons **Fund Centre**.

### Meer specifieke informatie over dit product vindt u op:

fondsspecifieke informatie, zoals duurzaamheidsgerelateerde publicaties, worden gepubliceerd op [www.abrdn.com](http://www.abrdn.com) in ons **Fund Centre**.