

Mall som avser uppglysningar som lämnas innan avtal ingås för de finansiella produkter som avses i artikel 8.1, 8.2 och 8.2a i förordning (EU) 2019/2088 och artikel 6 första stycket i förordning (EU) 2020/852

Produktnamn:

abrdn SICAV II - Responsible Global Asset Strategies Fund

Identifieringskod för juridiska personer

213800H44IXVBWSIJ774

Hållbar investering: en investering i ekonomisk verksamhet som bidrar till ett miljömål eller socialt mål, förutsatt att investeringen inte orsakar betydande skada för något annat miljömål eller socialt mål och att investeringsobjekten följer praxis för god styrning.

EU-taxonomin är ett klassificeringssystem som fastställs i förordning (EU) 2020/852, där det fastställs en förteckning över **miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter**. Förordningen innehåller inte någon förteckning över socialt hållbara ekonomiska verksamheter. Hållbara investeringar med ett miljömål kan vara förenliga med kraven i taxonomin eller inte.

Environmental and/or social characteristics

Har denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering?

☒ Ja

☒ Nej

☐ Den kommer att göra ett minimum av **hållbara investeringar med ett miljömål:**

☐ i ekonomiska verksamheter som anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin

☐ i ekonomiska verksamheter som inte anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin

☐ Den kommer att göra ett minimum av **hållbara investeringar med ett socialt mål** _%

☐ Den **främjar miljörelaterade och sociala egenskaper** och kommer, även om den inte har en hållbar investering som sitt mål, att ha en minimiandel på 0 % hållbara investeringar

☐ med ett miljömål i ekonomiska verksamheter som anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin

☐ med ett miljömål i ekonomiska verksamheter som inte anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin

☐ med ett socialt mål

☒ Den främjar miljörelaterade och sociala egenskaper, **men kommer inte att göra några hållbara investeringar**



Vilka miljörelaterade och/eller sociala egenskaper främjas av denna finansiella produkt?

Hållbarhetsindikatorer mäter uppnåendet av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten.

För att främja de miljörelaterade och sociala egenskaperna tillämpar fonden ESG-granskningskriterier, utesluter företag med de högsta ESG-riskerna, så som de identifieras av abrdns interna ESG-poäng, och främjar god bolagsstyrning inklusive sociala faktorer.

The Responsible Global Asset Strategies (RGAS) Fund består vanligtvis av 20-30 investeringsstrategier som sträcker sig över olika marknader och är våra förvaltares diskretionära val med hjälp av vår etablerade filosofi och metod för absolut avkastning. När vi väljer och konstruerar positioner för RGAS använder vi, vid sidan av traditionell analys, en kombination av ESG-integration, gransknings- och förbättringskriterier för att uppnå fondens hållbara och finansiella mål.

ESG-integration innefattar en bedömning av ESG-faktorer i investeringsanalysen och beslutsfattandet för alla fondens innehav. Uteslutningar via ESG-granskningskriterier innebär att vi undviker att investera i verksamheter som innebär särskilda risker. Våra ESG-

förbättringskriterier innebär att fondens innehav har förbättrade ESG-egenskaper. Tillsammans ger dessa tre element investerare en ansvarsfull strategi för globala investeringar.

Bedömningen av ESG-faktorer integreras i varje steg av vår investeringsprocess för flera tillgångar, från forskning och genomförande till tillgångsallokering, riskhantering och förvaltare.

Vårt team för multitillgångslösningar skapar insikter som kombinerar avkastningspotential med hållbara investeringsteman. Beslut om tillgångsallokering och ESG är nära sammankopplade, eftersom förändringar i samband med ESG-frågor kan påverka vår syn på den optimala kapitalallokeringen för att generera riskjusterad avkastning för kunderna. Detta kan också skapa en möjlighet att styra kapital till områden där ESG-utmaningarna är särskilt angelägna, t.ex. klimatförändringar.

När vi genomför varje investeringssidé tar vi hänsyn till varje värdepappers egenskaper och tar hänsyn till de finansiella risker som är förknippade med ESG-frågor. Detta leder till att företag med anknytning till vissa verksamheter utesluts.

● ***Vilka hållbarhetsindikatorer används för att mäta uppnåendet av var och en av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av denna finansiella produkt?***

Följande åtgärder tillämpas av fonden:

Länder:

När det gäller statsobligationer och instrument som används för att uttrycka ränte- och valutautsikter kommer fonden att utesluta alla länder som ligger bland de 25 % sämsta enligt abrdns ESG-rangordning för länder. Detta index använder miljörelaterade, sociala, bolagsstyrningsrelaterade och politiska faktorer ("ESGP-faktorer") som är anpassade till FN:s mål (SGD) för hållbar utveckling. Allokeringen av statsobligationer från tillväxtmarknader använder liknande kriterier som fokuserar på indikatorerna under pelarna för bolagsstyrning och politik.

Företag och emittenter:

abrdn strävar efter att förbättra de övergripande ESG-egenskaperna hos de direkta investeringarna i aktier och krediter genom att justera innehaven utifrån abrdns syn på ESG-risker. abrdn använder sin egenutvecklade interna ESG-poäng, som har utvecklats av det centrala ESG-investeringssteamet, för att identifiera företag som abrdn anser ha höga eller dåligt hanterade ESG-risker. Poängen beräknas genom att olika indata kombineras inom ett egenutvecklat ramverk där olika ESG-faktorer viktas utifrån hur betydande de är för varje sektor. Detta gör det möjligt för abrdn att se hur företagen rankas i ett globalt sammanhang. abrdn utesluter företag med de högsta ESG-riskerna, enligt den interna ESG-poängen.

För vår kärnallokering i globala aktier siktar vi på en 50-procentig minskning av den vägda genomsnittliga koldioxidintensiteten (mätt av Trucost) jämfört med passiva globala aktier. För varje aktiekorg har vi som mål att minska koldioxidintensiteten med 10 % i förhållande till MSCI ACWI-indexet eller relevant branschindex där så är lämpligt.

● ***Vilka är målen med de hållbara investeringar som den finansiella produkten är tänkt att delvis göra, och hur bidrar den hållbara investeringen till dessa mål?***

Fonden har inte fastställt någon minsta andel av hållbara investeringar.

● ***På vilket sätt orsakar inte de hållbara investeringar som den finansiella produkten är tänkt att delvis göra någon betydande skada för några miljörelaterade eller sociala mål för hållbar investering?***

Fonden har inte fastställt någon minsta andel av hållbara investeringar.

Huvudsakliga negativa konsekvenser är investeringsbesluts mest negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer som rör miljö, sociala frågor och personalfrågor, respekt för mänskliga rättigheter samt frågor rörande bekämpning

- Hur har indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer beaktats?

Fonden har inte fastställt någon minsta andel av hållbara investeringar.

- Hur är de hållbara investeringarna förenliga med OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter? Beskrivning:

Fonden har inte fastställt någon minsta andel av hållbara investeringar.

I EU-taxonomi fastställs en princip om att inte orsaka betydande skada, enligt vilken taxonomiförenliga investeringar inte får orsaka betydande skada för EU-taxonomin mål, och åtföljs av särskilda EU-kriterier.

Principen om att inte orsaka betydande skada är endast tillämplig på de av den finansiella produktens underliggande investeringar som beaktar EU-kriterierna för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter. Den återstående delen av denna finansiella produkt har underliggande investeringar som inte beaktar EU-kriterierna för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter.

Inga andra eventuella hållbara investeringar får heller orsaka betydande skada för några miljömål eller sociala mål.



Beaktas i denna finansiella produkt huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?

X Ja, Denna fond beaktar huvudsakliga negativa konsekvenser (PAI) för hållbarhetsfaktorer.

Indikatorer för huvudsakliga negativa konsekvenser är mätvärden som mäter de negativa effekterna för miljörelaterade och sociala frågor. abrdn beaktar PAI i investeringsprocessen för fonden, vilket kan innebära överväganden av huruvida en investering ska göras. De kan även användas som ett verktyg för engagemang. Där det t.ex. inte finns någon policy på plats och detta skulle vara fördelaktigt, eller där koldioxidutsläppen anses vara höga, kan abrdn engagera sig för att försöka få till stånd ett långsiktigt mål och en reduktionsplan. abrdn bedömer PAI genom att bland annat använda de PAI-indikatorer som avses i den delegerade SFDR-förordningen. Emellertid, beroende på tillgång till data samt dessas kvalitet och relevans för investeringarna beaktas eventuellt inte alla PAI-indikatorer enligt SFDR. Där fonderna beaktar PAI-faktorer görs information om detta tillgänglig i årsrapporter.

☐ Nej



Investeringsstrategin styr investeringsbeslut på grundval av faktorer som investeringsmål och risktolerans.

Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt?

Fonden består vanligtvis av 20–30 investeringsstrategier som sträcker sig över olika marknader och är våra förvaltares diskretionära val med hjälp av abrdns etablerade filosofi och metod för absolut avkastning. Vid val och konstruktion av positioner för fonden använder abrdn, vid sidan av traditionell analys, en kombination av ESG-integration, gransknings- och förbättringskriterier för att uppnå fondens hållbara och finansiella mål.

ESG-integration innefattar en bedömning av ESG-faktorer i investeringsanalysen och beslutsfattandet för alla fondens innehav. Uteslutningar via ESG-granskningskriterier innebär att abrdn undviker att investera i verksamheter som innebär särskilda risker. abrdns ESG-förbättringskriterier innebär att fondens innehav har förbättrade ESG-egenskaper. Tillsammans ger dessa tre element investerare en ansvarsfull strategi för globala investeringar.

När vi genomför varje investeringsidé tar vi hänsyn till varje värdepappers egenskaper och tar hänsyn till de finansiella risker som är förknippade med ESG-frågor. Detta leder till att företag med anknytning till vissa verksamheter utesluts.

Dessutom tillämpar abrdn ett antal undantag för företag som rör FN:s Global Compact, kontroversiella vapen, tobaksproduktion, energikol samt olja och gas.

● **Vilka är de bindande delarna i investeringsstrategin som används för att välja de investeringar som uppnår var och en av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av denna finansiella produkt?**

Fonden tillämpar en rad positiva kriterier. Dessa omfattar användningen av abrdns interna ESG-poäng för att kvantitativt identifiera och utesluta de företag som utsätts för de högsta ESG-riskerna. Det kommer också att ske en minskning av den vägda genomsnittliga koldioxidintensiteten för kärnallokeringen av globala aktier jämfört med passiva globala aktier.

Dessutom tillämpar abrdn ett antal undantag för företag som rör FN:s Global Compact, kontroversiella vapen, tobaksproduktion, energikol samt olja och gas. Dessa granskningskriterier gäller bindande och fortlöpande.

● **Hur stor är minimiandelen för att minska omfattningen av de investeringar som beaktades innan investeringsstrategin tillämpades?**

Fonden minskar det investerbara området genom följande steg:

Länder:

När det gäller statsobligationer och instrument som används för att uttrycka ränte- och valutaåsikter kommer delfonden att utesluta sådana som avser länder som enligt abrdns uppfattning innebär mer intensiva ESG-risker. På årsbasis rangordnar abrdn länder enligt miljörelaterade, sociala, bolagsstyrningsrelaterade och politiska faktorer ("ESGP-faktorer") som är anpassade till FN:s mål för hållbar utveckling. De länder som ligger på de 25 % lägsta platserna i denna rangordning kommer att uteslutas. Som ett resultat av detta kommer RGAS innehav av statsobligationer, räntor och valutor att ha en bättre övergripande ESG-profil än vad som annars skulle ha varit fallet om länderna med låga poäng hade varit tillgängliga.

Företag eller emittenter:

Företag och emittenter:

abrdn strävar efter att förbättra de övergripande ESG-egenskaperna hos de direkta investeringarna i aktier och krediter genom att justera innehaven utifrån abrdns syn på ESG-risker. abrdn använder sin egenutvecklade interna ESG-poäng, som har utvecklats av det centrala ESG-investeringssteamet, för att identifiera företag som abrdn anser ha höga eller dåligt hanterade ESG-risker. Poängen beräknas genom att olika indata kombineras inom ett egenutvecklat ramverk där olika ESG-faktorer viktas utifrån hur betydande de är för varje sektor. Detta gör det möjligt för abrdn att se hur företagen rankas i ett globalt sammanhang. abrdn utesluter företag med de högsta ESG-riskerna, enligt den interna ESG-poängen. W

För vår kärnallokering av globala aktier siktar vi på en 50-procentig minskning av den vägda genomsnittliga koldioxidintensiteten (mätt av Trucost) jämfört med passiva globala aktier. För varje aktiekorg har vi som mål att minska koldioxidintensiteten med 10 % i förhållande till MSCI ACWI-indexet eller relevant branschindex där så är lämpligt.

Praxis för god styrning omfattar sunda förvaltningsstrukturer, förhållandet mellan anställda, personalersättning och efterlevnad av skatteregler.



Tillgångsallokering beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.

Taxonomiförenliga verksamheter uttrycks som en andel av följande:

- **omsättning**, vilket återspeglar andelen av intäkterna från investeringsobjektens gröna verksamheter
- **kapitalutgifter**, som visar de gröna investeringar som gjorts av investeringsobjektet, t.ex. för en omställning till en grön ekonomi
- **driftsutgifter**, som återspeglar investeringsobjektens gröna operativa verksamheter.

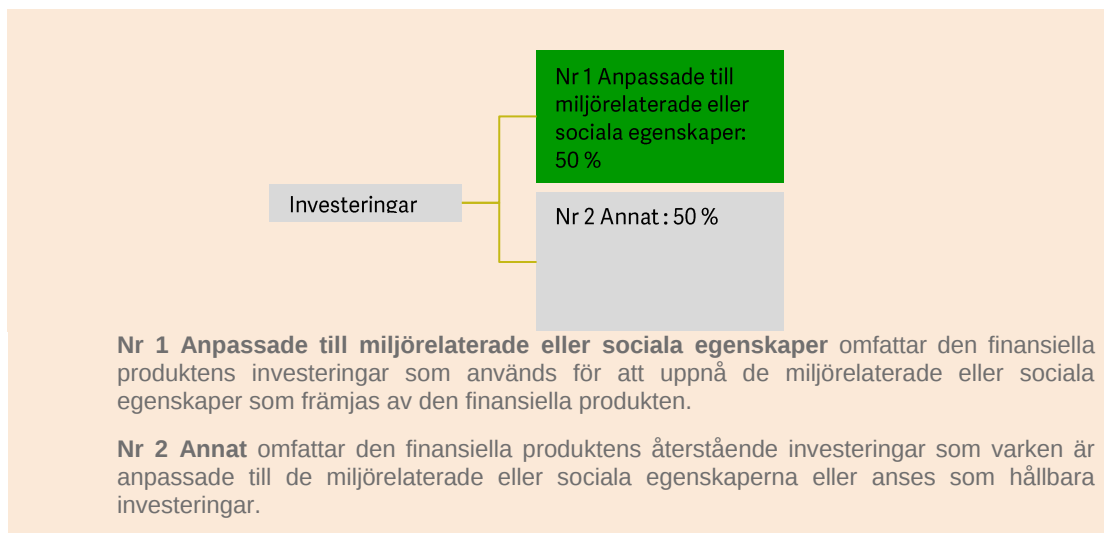
● Vad är policyn för att bedöma praxis för god styrning i investeringsobjekten?

För den här fonden måste investeringsobjektet följa praxis för god bolagsstyrning, särskilt med avseende på sunda förvaltningsstrukturer, relationer till de anställda, lön till personalen och efterlevnad av skatteregler. Detta kan påvisas genom övervakning av vissa PAI-indikatorer, till exempel korruption, efterlevnad av skatteregler och mångfald. Genom att använda abrdns interna ESG-poäng i investeringsprocessen granskar abrdn dessutom bort investeringar med låga bolagsstyrningspoäng. Våra bolagsstyrningspoäng bedömer ett företags bolagsstyrning och ledningsstruktur (inklusive policyer för lön till personalen) samt bolagsledningens och verkställande ledningens kvalitet och agerande. Ett lågt betyg ges vanligtvis om det föreligger frågetecken kring finansiellt väsentliga konflikter, dålig efterlevnad av skatteregler, dålig bolagsstyrning eller dålig behandling av anställda eller minoritetsaktieägare.

Investeringen måste dessutom vara i linje med OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter. Brott mot och överträdelser av dessa internationella normer flaggas av en händelsestyrd kontrovers och fångas upp i investeringsprocessen.

Vilken tillgångsallokering är planerad för den finansiella produkten?

Minst 50 % av fondens tillgångar är i linje med miljörelaterade/sociala egenskaper. Miljörelaterade och sociala skyddsåtgärder uppfylls genom att i relevanta fall tillämpa vissa PAI-faktorer på dessa underliggande tillgångar. Fonden investerar högst 50 % av tillgångarna i kategorin "Övrigt", som omfattar kontanter, penningmarknadsinstrument och derivat.



● Hur uppnår användningen av derivat de miljörelaterade eller sociala egenskaper som den finansiella produkten främjar?

Fonden investerar i ett brett utbud av tillgångar från hela det globala investeringsområdet, både direkt och indirekt via derivat. Vid val och uppbyggnad av positioner för fonden använder abrdn, vid sidan av traditionell analys, en kombination av kriterier för ESG-integration, granskning och förbättring för att främja miljörelaterade, sociala och bolagsstyrningsmässiga egenskaper. Om fonden implementerar via ett derivat som innehåller ESG-kriterier eller allokerar till en befintlig fond med lämpliga hållbara egenskaper, anses uteslutningarna vara likvärdiga. Som en multitillgångsfond med absolut avkastning kan det förekomma att fonden tar långa derivatpositioner på index som inte omfattas av dessa undantag för att uppfylla likviditets-, avkastnings- eller riskförväntningar. Fonden kommer att sträva efter att minimera sådan exponering och dessa investeringar kommer inte att överstiga 2 % av substansvärdet. I investeringsmetoddokumentet för RGAS-fonden, som finns på www.abrdn.com under fondcenter, finns en tabell som förklarar vilka typer av investeringar som är fysiska och

vilka som använder derivat.



Till vilken lägsta nivå är de hållbara investeringarna med ett miljömål förenliga med kraven i EU-taxonomin?

0 %. Fonden har inte fastställt någon minsta andel av investeringarna i ekonomisk verksamhet som är förenlig med taxonomikraven.

● **Investerar den finansiella produkten i fossilgas och/eller kärnenergi relaterad verksamhet som uppfyller EU-taxonomin?**¹

☐ Ja

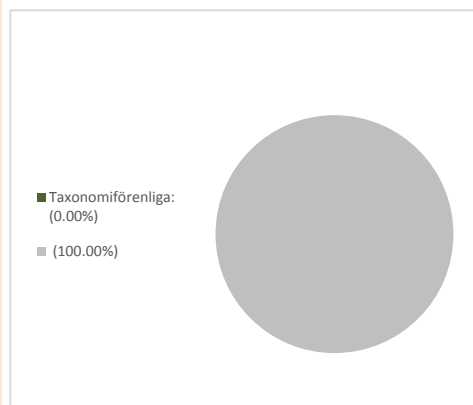
☐ I fossilgas

☐ I kärnenergi

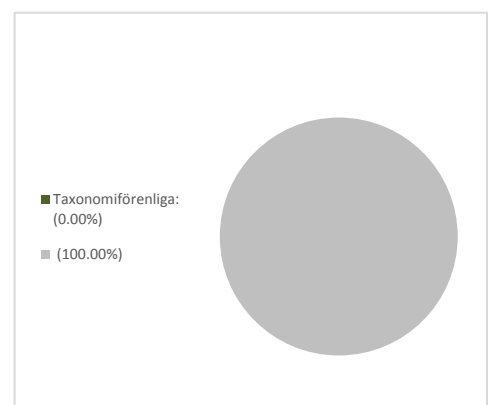
☒ Nej

De två diagrammen nedan visar i grönt minimiprocentandelen investeringar som är förenliga med EU-taxonomin. Eftersom det inte finns någon lämplig metodik för att avgöra hur taxonomiförenliga statsobligationer är, visar det första diagrammet taxonomiförenligheten med avseende på alla den finansiella produktens investeringar, inklusive statsobligationer, medan det andra diagrammet visar taxonomiförenligheten endast med avseende på de investeringar för den finansiella produkten som inte är statsobligationer.*

1. Taxonomiförenlighet hos investeringar, inklusive statliga obligationer*



2. Taxonomiförenlighet hos investeringar, exklusive statliga obligationer*



Den här grafen representerar 100 % av totala investeringar.

* I dessa diagram avses med "statsobligationer" samtliga exponeringar i statspapper

¹ Fossilgas och/eller kärnenergi relaterad verksamhet kommer endast att uppfylla EU-taxonomin om den bidrar till att begränsa klimatförändringarna (begränsning av klimatförändringarna) och inte orsakar betydande skada för något av målen i EU-taxonomin – se förklarande anmärkning i vänstra marginalen. De fullständiga kriterierna för ekonomisk verksamhet för fossilgas och kärnenergi som uppfyller EU-taxonomin fastställs i kommissionens delegerade förordning (EU) 2022/1214.

Möjliggörande verksamheter gör det direkt möjligt för andra verksamheter att bidra väsentligt till ett miljömål. **Omställningsverksamheter** är verksamheter som det ännu inte finns koldioxidsnåla alternativ tillgängliga för och som bland annat har växthusgasutsläpp på nivåer som motsvarar bästa prestanda.



är hållbara investeringar med ett miljömål som **inte beaktar kriterierna** för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter enligt EU-taxonomin.

Vilken är minimiandelen investeringar i omställningsverksamheter och möjliggörande verksamheter?

Ej tillämpligt



Vilken är minimiandelen hållbara investeringar med ett miljömål som inte är förenliga med EU-taxonomin?

Ej tillämpligt



Vilken är minimiandelen socialt hållbara investeringar?

Ej tillämpligt



Vilka investeringar är inkluderade i "Nr 2 Annat", vad är deras syfte och finns det några miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder?

De investeringar som ingår i "Övriga" är kontanter, penningmarknadsinstrument, derivat och kan även inkludera statsobligationer. Syftet med dessa tillgångar är att tillgodose likviditet, uppnå avkastning eller hantera risk, och får inte bidra till fondens miljörelaterade eller sociala aspekter.

Det finns vissa miljörelaterade och sociala skyddsåtgärder som uppfylls genom att PAI-indikatorer tillämpas. När det är relevant tillämpas dessa på de underliggande värdepapperen.



Referensvärden är index för att mäta om den finansiella produkten uppnår de miljörelaterade eller sociala egenskaper som den främjar.

Har ett specifikt index valts som referensvärde för att bestämma om denna finansiella produkt är anpassad till de miljörelaterade och/eller sociala egenskaper som den främjar?

Nej

Hur anpassas referensvärdet löpande till var och en av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten??

Ej tillämpligt.

Hur säkerställs kontinuerlig anpassning av investeringsstrategin till indexets beräkningsmetod?

Ej tillämpligt.

Hur skiljer sig det valda referensvärdet från ett relevant brett marknadsindex?

Ej tillämpligt.

- **Var kan man hitta den metod som används för beräkningen av det valda indexet?**

Ej tillämpligt.



Var kan jag hitta mer produktspecifik information på nätet?

Fondspecifik dokumentation, inklusive hållbarhetsrelaterade upplysningar, publiceras på www.abrdn.com under **Fondcenter**.

Mer produktspecifik information finns på:

Fondspecifik dokumentation, inklusive hållbarhetsrelaterade upplysningar, publiceras på www.abrdn.com under **Fondcenter**.