

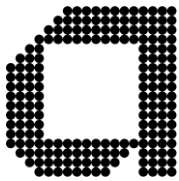
Sjálfbærnitengd upplýsingagjöf fyrir abrdn Liquidity Fund (Lux) - US Dollar Fund

Þetta skjal veitir þér samantekt á sjálfbærnitengdum upplýsingum sem til eru á vefsíðu okkar um þessa fjármálavöru. Það er unnið í tengslum við 10. grein reglugerðar um upplýsingagjöf um sjálfbæra fjármögnun (ESB) 2019/2088. Upplýsingarnar sem birtar eru, eru nauðsynlegar samkvæmt lögum til að hjálpa þér að skilja sjálfbærnieiginleika og/eða markmið og áhættu þessarar fjármálavöru.

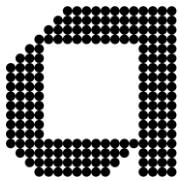
Útgáfudagur: 2023-12-15

Auðkenni lögaðila 549300F702ZU80XKB914

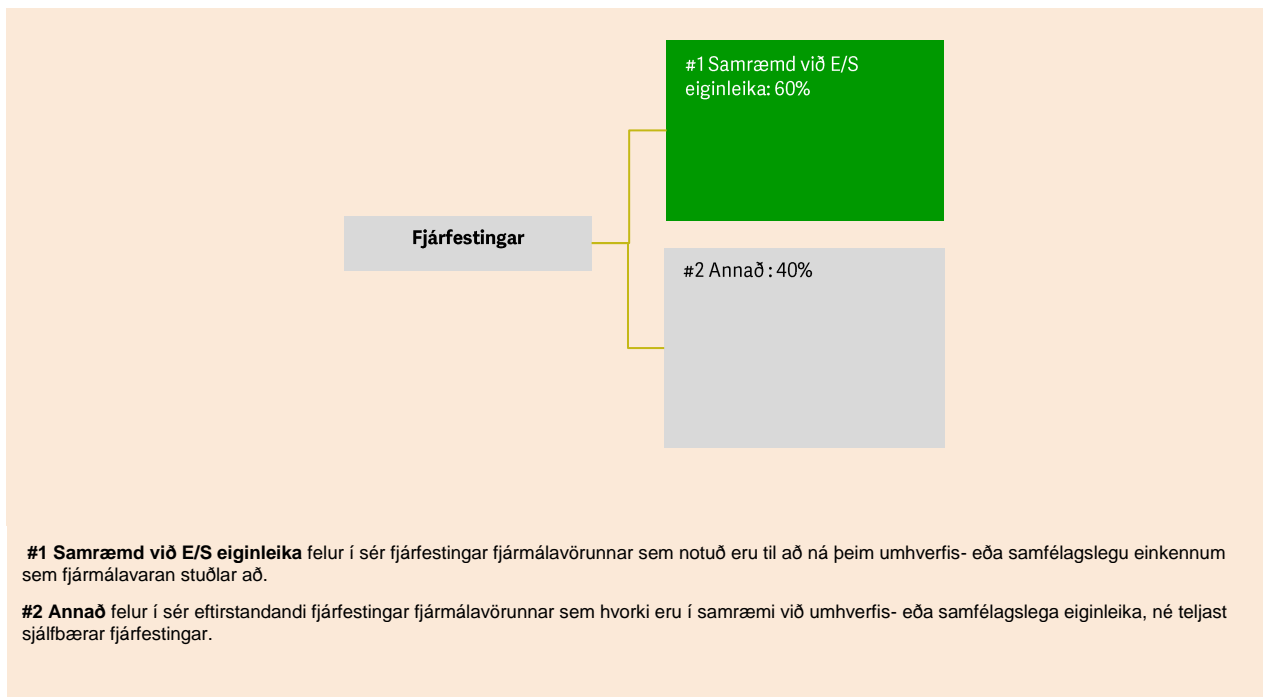
| | |
|----------------|---|
| Yfirlit | <p>Sjóðurinn er háður skilyrðum 8. gr. reglugerðar Evrópuþingsins og ráðsins (ESB) 2019/2088 um upplýsingagjöf tengda sjálfbærni á sviði fjármálaþjónustu (SFDR reglugerðin) og þannig eflir hann umhverfislega og félagslega þætti en hefur ekki sjálfbær fjárfestingamarkmið.</p> <p>Í samræmi við þessar forsendur fyrir sjálfbærum fjárfestingum (jákvætt framlag til atvinnustarfsemi, ekkert marktækt tjón á fjárfestingunni og góðir stjórnunarþættir af hálfu fyrirtækisins sem fjárfest er í) hefur abrdn þróað nálgun til að bera kennsl á sjálfbærar fjárfestingar en sú aðferðafræði er útlustuð í spurninga- og svaralistanum hér á eftir. Þessi sjóður skuldbindur sig ekki til lágmarkshlutfalls í sjálfbærum fjárfestingum.</p> <p>Sjóðurinn hefur ekki sett lágmarkshlutfall fjárfestinga í atvinnustarfsemi í samræmi við flokkunarreglugerðina, þ.m.t. samkvæmt flokkunarreglugerðinni jarðefnagas- eða kjarnorkutengdri starfsemi.</p> <p>Sjóðurinn miðar að því að varðveita eignir og veita greiðslugetu jafnframt því að skila ávöxtun í samræmi við ríkjandi skammtíma peningamarkaðsveiti, með SOFR sem viðmið.</p> <p>Sjóðurinn fjárfestir í hágæða peningamarkaðsgerningum í Bandaríkjadöllum til að skapa stöðuga ávöxtun í samræmi við ríkjandi skammtíma peningamarkaðsveiti. Fjárfesting í eignum sjóðsins mun fylgja abrdn Liquidity U.S. Dollar Fund Investment Approach („fjárfestingaraðferðin“) sem er birt á www.abrdn.com undir Fund Centre.</p> <p>Ekkert viðmið er notað við uppbyggingu eignasafns eða sem grundvöllur til að setja áhættuhömlur við stjórnun sjóðsins.</p> <p>Eignasafnið er stutt rótgróinni virkri stjórnunarnálgun okkar við val verðbréfa, sem er sérsniðin að heildarumhverfinu, sameinar grundvallarþætti umhverfis-, félags- og stjórnarháttá (UFS) miðað við heiti, geira og ofansæknar ákvarðanir við uppbyggingu eignasafns.</p> <p>Mat á sjálfbærni fyrirtækis er stutt með einkaleyfistengdum matslíkönum fyrirtækisins og rótgrónum UFS-ramma með nýtingu á fyrirliggjandi föstum tekjum og miðlægum UFS-tilföngum.</p> <p>Sjóðurinn mun:</p> <ul style="list-style-type: none">Útiloka útgefendur sem greinst hafa með slakt UFS-verklag. Þessu er náð fram með ákveðnum útilokunum þar sem skilgreind er umdeild viðskiptastarfsemi og UFS-taglhnytingar, þ.e. útgefendur sem fá lágt mat fyrir stjórnun þeirra á UFS-áhættuþáttum innan reksturs þeirra.Skuldbinding gagnvart fyrirtækjum um að afla framsýns skilnings á stjórnun á UFS-áhættuþáttum, tækifærum og hafa virk áhrif á stjórnun þessara þátta í samræmi við bestu verklagsstaðla.Stefna að MSCI UFS stjósstigi sem er a.m.k. AA. <p>Sjóðurinn miðar að því að:</p> <ul style="list-style-type: none">Ná samfelldri afkomu sem er eins og á ríkjandi skammtíma peningamarkaði með því að nota beita stjórnun okkar við val á hlutabréfum sem er klæðskerasniðið eftir umhverfinu í heild sinni.Ná fram ávinningi vegna virkra tengsla okkar við fyrirtæki, þar sem við hvetjum til jákvæðra breytinga í atferli fyrirtækja.Byggja upp eignasafn sem fjárfestir í fyrirtækjum með öflugt verklag í umhverfis- og félagsþáttum og stjórnunarháttum.Nýta stuðning og innsýn okkar fjölmenna og einarða teymis fyrir mat á eignum með fastar tekjur og rótgróinna UFS-sérfræðinga. <p>Starfsmenn okkar við greiningu lánshæfis beita UFS-áhættueinkunn sem er lítil, miðlungs eða mikil (lág er betra) fyrir hvern útgefanda. Þetta er mismunandi eftir lánshæfi og sýnir hversu mikil áhrif við teljum að ESG-áhætta hafi á lánshæfisgæði útgefanda, bæði nú og í framtíðinni. Helstu áherslusviðið er mikilvægi samþátta umhverfislegrar og félagslegrar áhættu í starfsgeiranum (t.d. jarðnám, vatnsnotkun, netöryggi) og hvernig tiltekin fyrirtæki bregðast við slíkri áhættu, ásamt gæðum og sjálfbærni stjórnunarháttá þeirra. Þetta mat á mikilvægi er notað ásamt áliti á tímarammanum þegar ESG-áhætta gæti haft áhrif. Greiningaraðili okkar notar ESG-áhættumatsramma til að styðja matið. Þetta er einka verkfæri hannað til að auðvelda að beina athyglinni að þekkingu og sérfræðikunnáttu þeirra sem greina lánshæfi, á kerfisbundinn hátt til að staðfesta heildar ESG áhættumat (lágt/miðlungs/hátt) sem ætlað er skuldaútgefanda.</p> |
|----------------|---|



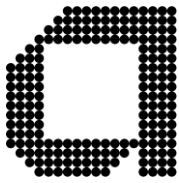
| | |
|--|--|
| | <p>Að auki beittum við virkri ráðsmennsku og framfylgni.</p> <p>Meðal bindandi þátta aðferðarinnar eru:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Skuldbinding um að eiga a.m.k. 60% eigna sem samræmast UFS eiginleikum.2. Skuldbinding um að ná UFS-styrk MSCI sjóðsins sem nemur a.m.k. AA.3. Skuldbinding um að beita tvöfaldri útlökun til að undanskilja tiltekin svið fjárfestinga sem tengjast Sjálfbærni markmiðum Sp, umdeildum vopnum, tóbaksframleiðslu og vinnslu kola til hitunar.4. Skuldbinding um að útiloka neðstu 10% útgefenda með MSCI stig sem eru á peningamarkaði vettvangs fjárfestinga.5. Skuldbinding um að útiloka alla útgefendur með hátt UFS áhættumat með því að nota eigin UFS áhættumatsverkfæri okkar. <p>Þessir þættir eru bindandi og viðvarandi.</p> <p>Áreiðanleikakönnun vegna hvernar eignar er lýst ítarlega í skjali um fjárfestingaraðferð sjóðsins sem birt er á www.abrdn.com, undir Fund Centre.</p> <p>UFS-skimun sjóðsins og bindandi skuldbindingar ákvarða að umhverfisleg eða félagsleg einkenni eignarhluta séu uppfyllt og séu hluti af heildaruppbyggingu eignasafnsins. Ennfremur lítur abrdn til helstu neikvæðu áhrifa (e. Principal Adverse Impact Indicators, PAI) innan fjárfestingarferlis okkar fyrir sjóðinn, sem er útlistað í spurninga- og svaralistaum hér á eftir.</p> <p>Vöktun á umhverfislegum og félagslegum einkennum sjóðsins fer fram á fjárfestingarborði hjá sjóðsstjórum, með kerfisbundinni umsjón og á óháðan hátt hjá UFS-stjórnunarteymum abrdn.</p> <p>abrdn hafa valið nokkrar innri og ytri gagnalindir sem þjóna tilætluðum tilgangi til að ná fram umhverfislegum og félagslegum eiginleikum. Við búum yfir ákveðnum stýringum sem eru hluti af val- eða endurskoðunarferlinu til að meta gæði, sem fela í sér, en takmarkast ekki við, rannsóknir, gildisprófanir og samræmi.</p> <p>Frekari upplýsingar um stefnu okkar um ráðsmennsku og aðild er að finna í skýrslu abrdn um ráðsmennsku en hana er að finna á www.abrdn.com undir Sustainable Investing í hlutanum Governance and Active Ownership.</p> |
| Engin markmið um sjálfbæra fjárfestingu | Þessi fjármálagæringur stuðlar að umhverfislegum eða samfélagslegum eiginleikum en hann hefur ekki markmið um sjálfbærar fjárfestingar. |
| Umhverfisleg eða samfélagsleg einkenni fjármálavörunnar | <p>Sjóðurinn stuðlar að umhverfislegum og félagslegum einkennum með því að stefna að því að fjárfesta í útgefendum sem:</p> <ul style="list-style-type: none">• forðast alvarlegan, varanlegan eða óbætanlegan skaða; og• Fjalla á viðeigandi hátt um skaðleg áhrif á umhverfið og samfélagið; og• Styðja við mannsæmandi líf skjör fyrir hagaðila sína <p>Sjóðurinn miðar að því að efla umhverfisleg og félagsleg einkenni heildrænt. Í því sambandi skoðum við ekki alla eiginleika allra fjárfestinga, heldur einbeittum við okkur að mikilvægustu eiginleikum hvernar fjárfestingar miðað við eðli starfseminnar, starfssvið og vörur og þjónustu. Hins vegar, með því að nota okkar eigin rannsóknarramma okkar, stefnum við að því að efla neðangreinda eiginleika innan þessa sjóðs, en einnig er hægt að stuðla að víðtækari einkennum með fjárfestingu á fjárfestingagrunni:</p> <p>Umhverfi - stuðla að traustri orkustjórnun og draga úr losun gróðurhúsalofttegunda, stuðla að góðri stjórnun vatns, úrgangs og hráefna og fjalla um líffræðilegan fjölbreytileika/vistfræðileg áhrif.</p> <p>fFlagsleg - stuðla að góðum starfsháttum og samskiptum, hámarka heilsu og öryggi starfsmanna, styðja við fjölbreytileika vinnuafnsins og heilbrigð tengsl við samfélög.</p> <p>Ekkert viðmið er notað við uppbyggingu eignasafna eða sem grundvöllur við að setja mörku áhættu við stjórn sjóðsins.</p> |
| Fjárfestingarstefna | <p>Sjóðurinn leitast við að:</p> <ul style="list-style-type: none">• Skapa stöðuga ávöxtun í samræmi við ríkjandi skammtíma peningamarkaðsvexti með virkri stjórnunarnálgun okkar við hlutabréfaval sem er sniðin að heildarumhverfinu.• Njóta góðs af virku samstarfi okkar við fyrirtæki þar sem við hvetjum til jákvæðra breytinga á hegðun fyrirtækja.• Byggja upp eignasafn sem fjárfestir í útgefendum með sterka UFS-starfshætti.• Beita stuðningi og innsýn fjölmenns sérhæfðs teymis bréfa með fastar tekjur og innbyggð UFS sérfræðiúrræði. <p>Fyrir þennan sjóð þarf fjárfestingafyrirtækið að fara að góðum stjórnarháttum, einkum m.t.t. traustra stjórnarháttá, starfsmannatengsla, launa starfsfólks og fylgni við skattalög. Þetta má sýna fram á með vöktun á ákveðnum PAI-vísium, til dæmis spillingu, fylgni við skattalög og fjölbreytni. Ennfremur getur</p> |



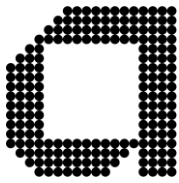
| | |
|------------------------------|---|
| | <p>abrdn notað eigin ESG-stig í fjárfestingaferlinu til að útiloka allar fjárfestingar sem skora lágt í stjórnunarháttum. Með stigum okkar fyrir stjórnunarhætti er lagt mat á stjórnskipulag og stjórnunarhætti fyrirtækis (þar á meðal launastefnu) og gæði og hegðun leiðtoga þess og yfirstjórn. Fá stig eru yfirleitt gefin þegar áhyggjur eru af fjárhagslega mikilvægum deilum, lélegri fylgni við skattalög eða áhyggjur af stjórnun eða slæmri meðferð á starfsfólki eða hluthöfum sem eru í minnihluta.</p> <p>Einnig verður fjárfestingin að vera í samræmi við leiðbeiningar OECD fyrir fjölþjóðleg fyrirtæki og leiðbeinandi meginreglur Sameinuðu þjóðanna um fyrirtæki og mannréttindi. Brot gegn þessum alþjóðlegu viðmiðum eru merkt samkvæmt tilvikatengdum ágreiningsefnum og er litið til þeirra í fjárfestingaferlinu.</p> |
| Hlutfall fjárfestinga | <p>Minnst 60% af eignum sjóðsins eru í samræmi við umhverfislega/félagslega eiginleika. Umhverfis- og félagslegar varúðarráðstafanir eru gerðar með því að beita tilteknum PAI-vísimum á þessar undirliggjandi eignir þar sem við á. Sjóðurinn fjárfestir að hámarki 40% eigna í flokknum „Annað“, þar á meðal kunna að vera verðbréf yfirvalda og afleiður.</p> |



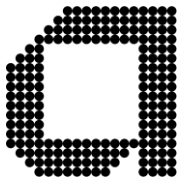
| | |
|---|---|
| Eftirlit með umhverfislegum eða samfélagslegum einkennum | <p>Fyrsta stig Fjárfestingarteymi okkar bera aðalábyrgð á því að innleiða fjárfestingaráætlunina.</p> <p>Stjórnunarnefndir okkar fyrir sjálfbærar fjárfestingar styðja við fjárfestingarborð með tilliti til útfærslu rammans sem og við að auka skilning á eftirlitsumhverfinu.</p> <p>Annað stig <i>Fjárfestingaráhætta</i> Áhættustýringardeild abrdn greinir áhættu og heildaráhrif hennar á áhættumynd sjóðsins. Stjórnun er tilkynnt reglulega um RAG-stöðu sjóða og þær aðgerðir sem gripið er til í því skyni að taka á miðlungsáhættu eða mikilli áhættu, ásamt viðeigandi nefndum eftir þörfum. Áhættustýringardeild ræðst einnig í árlega endurskoðun á áhættuprófil sjóða til að skera úr um gagnsemi gildandi takmarkana og alla mögulega þróun í framtíðinni.</p> <p>Reglufylgni Reglufylgnideild abrdn fer yfir fjöldann allan af lagalegum og eftirlits- og reglugerðarskjölum sjóðsins til að tryggja að þau uppfylli reglur. Reglufylgnideild fer einnig yfir markaðssetningu, þar á meðal efni sem á sérstaklega við um sjóðinn og almennt efni, til að tryggja að kynningarefni og staðhæfingar um ESG séu skýrar, sanngjarnar og ekki misvisandi.</p> <p>Reglufylgnideild abrdn gegnir lykilhutverki í vöktun á takmörkunum fjárfestinga sem tengjast ESG og fylgni við bindandi skuldbindingar sjóða sem hafa umhverfisleg eða samfélagsleg einkenni (í samræmi við 8. grein SFDR) og sjóða sem hafa markmið um sjálfbærar fjárfestingar (í samræmi við 9. grein SFDR). Með atbeina verkefnahóps eftirlits, reglugerða og staðla ESG upplýsir reglufylgnideild um alla þróun í stjórnarháttum sem tengist sjálfbærni og nýjar kröfur til viðeigandi fyrsta stigs hagaðila til að tryggja að tillit sé tekið til þeirra og þeir samþættir við fjárfestingarnálgun abrdn og hagsmunir þeirra endurspegladur í upplýsingaskýldu okkar á viðunandi hátt. Reglufylgniteymi úr allri lögsögu þar sem abrdn starfar eiga sinn fulltrúa í verkefnahópnum.</p> <p>Að lokum starfrækir sérstakt vöktunar- og yfirumsjónarteymi áhættutengda áætlun til að fullvissa yfirstjórn um skilvirkni stýringa við að tryggja reglufylgni. Niðurstöður þessara endurskoðana eru birtar viðeigandi</p> |
|---|---|



| | |
|---------------------|---|
| | <p>stjórnnum og á öðrum umræðuvettvangi stjórnunar, þar á meðal á fundi áhættu- og fjárfestingarnefndar, endurskoðunarnefndar samstæðunnar og framkvæmdastjórnar. Aðgerðir til að tryggja þetta fela bæði í sér þematengda endurskoðun á áhættu eða viðfangsefnum eftirlits og sérhæfða endurskoðun á tilteknum niðurstöðum sem tengjast reglum eða viðskiptavinum.</p> <p>Þriðja stig Innri endurskoðun abrðn framkvæmir innri endurskoðun, þar á meðal innleiðingu á sjálfbærnireglum og er það hluti af úttektarverkefnum hennar.</p> |
| Aðferðafræði | <p>Sjóðurinn stuðlar að umhverfislegum og félagslegum einkennum með því að stefna að því að fjárfesta í útgefendum sem:</p> <ul style="list-style-type: none">• forðast alvarlegan, varanlegan eða óbætanlegan skaða; og• Fjalla á viðeigandi hátt um skaðleg áhrif á umhverfið og samfélagið; og• Styðja við mannsæmandi lífskjör fyrir hagaðila sína <p>Sjóðurinn miðar að því að efla umhverfisleg og félagsleg einkenni heildrænt. Í því sambandi skoðum við ekki alla eiginleika allra fjárfestinga, heldur einbeitem við okkur að mikilvægustu eiginleikum hverrar fjárfestingar miðað við eðli starfseminnar, starfssvið og vörur og þjónustu. Hins vegar, með því að nota okkar eigin fyrirkomulag rannsókna, stefnum við að því að efla neðangreinda eiginleika innan þessa sjóðs, en einnig er hægt að stuðla að viðtækari einkennum með fjárfestingu á fjárfestingargrundvelli:</p> <p>Umhverfi - stuðla að traustri orkustjórnun og draga úr losun gróðurhúsalofttegunda, stuðla að góðri stjórnun vatns, úrgangs og hráefna og fjalla um líffræðilegan fjölbreytileika/vistfræðileg áhrif.</p> <p>Félagslegt stuðla að góðum starfsháttum og samskiptum, hámarka heilsu og öryggi starfsmanna, styðja við fjölbreytileika vinnuafis og heilbrigð tengsl við samfélög.</p> <p>Ekkert viðmið er notað við uppbyggingu eignasafna eða sem grundvöllur fyrir setningu áhættutakmarkana í stjórnun sjóðsins. < br />Þessi sjóður hugar að helstu neikvæðu áhrifum (PAI) á sjálfbærniþætti.</p> <p>Helstu neikvæðu áhrif sem huga þarf að Já, sjóðurinn skuldbindur sig til að huga að eftirfarandi PAI í fjárfestingarferli sínu, þetta þýðir að eftirlit fyrir og eftir viðskipti er til staðar og að allar fjárfestingar sjóðsins eru metnar út frá þessum þáttum til að ákvarða hvort það henti sjóðnum.</p> <ul style="list-style-type: none">• PAI 1: Losun gróðurhúsalofttegunda (umfang 1 og 2)• PAI 10: Brot á meginreglum hnattræns samkomulags SP um siðferði og ábyrgð í viðskiptum og viðmiðunarreglum Efnahags- og framfarastofnunarinnar (OECD) fyrir fjölþjóðleg fyrirtæki• PAI 14: Tengsl við umdeild vopn (jarðsprengjur, klasasprengjur, efnavopn og sýklavopn) <p>Vöktun neikvæðra áhrifa</p> <p>Fyrir fjárfestingu beitir abrðn fjölda viðmiða og virknetengdra prófana sem tengjast ofangreindum neikvæðu áhrifum (PAI), þ.m.t. en ekki takmarkað við:</p> <p>UNGC</p> <ul style="list-style-type: none">• : Sjóðurinn notar viðmiðanatengdar skimanir og ágreiningssíur til að útiloka fyrirtæki sem gætu verið að brjóta gegn alþjóðlegum viðmiðunum sem lýst er í viðmiðunarreglum OECD fyrir fjölþjóðleg fyrirtæki og leiðbeinandi reglum Sameinuðu þjóðanna um viðskipti og mannréttindi, sem og stofnanir í ríkiseigu í löndum sem virða ekki reglur.Umdeild vopn• Sjóðurinn útilokar fyrirtæki með viðskiptastarfsemi sem tengist umdeildum vopnum (klasasprengjum, jarðsprengjum, kjarnorkuvopnum, efnavopnum og líffræðilegum vopnum, hvítforfórsprengjum, vopnum sem nota ógreinanleg brot, íkveikjubúnaði, skotfærum úr ryru úrani eða blindandi leysigeislum).Vinnsla kola til hitunar• : Sjóðurinn útilokar fyrirtæki með tengsl við jarðefnaeldsneytisgeirann, byggt á hlutfalli heildartekna frá vinnslu kola til hitunar. <p>abrðn beitir fjölda fyrirtækjaútilokana sem eiga sérstaklega við um sjóðinn, fleiri upplýsingar um þetta og heildarferlið er að finna í fjárfestingaraðferðinni sem er birt á www.abrðn.com undir „Fund Centre“.</p> <p>Eftirfjárfesting er fylgst með ofangreindum PAI vísam á eftirfarandi hátt:</p> <ul style="list-style-type: none">• fyrirtæki kolefnisstyrkur og losun gróðurhúsalofttegunda er skoðuð með UFS samþættingaráhættugreiningu okkar.• Fjárfestingarheimurinn er jafnan skannaður fyrir fyrirtækjum sem kunna að brjóta í bága við alþjóðleg viðmið sem lýst er í leiðbeiningum OECD um fjölþjóðlega fyrirtæki og leiðbeinandi meginreglur Sameinuðu þjóðanna um viðskipti og mannréttindi. <p>Eftirfjárfesting Við tökum einnig að okkur eftirfarandi starfsemi í tengslum við viðbótar PAI:</p> |



| | |
|------------------------------------|---|
| | <ul style="list-style-type: none">Háð tiltækileika gagna, gæðum og mikilvægi fyrir fjárfestingarnar verður umfjöllun um viðbótar PAI vísa í hverju tilviki fyrir sig.abrdn fylgist með PAI vísibendingum í gegnum ESG samþættingarfjárfestingarferlið okkar með því að nota blöndu af sérhúsastigum okkar og gagnastraumum frá 3rd aðila.Fylgst er með vísnum um stjórnarhætti í gegnum eigin stjórnarháttastig okkar og áhætturamma, þar með talið umfjöllun um traust stjórnunarskipulag og starfskjör. <p>Dregið úr neikvæðum áhrifum</p> <ul style="list-style-type: none">PAI vísar sem standast ekki skilgreinda skimun fyrir fjárfestingu eru útilokaðir frá vettvangi fjárfestinga og sjóðurinn má ekki eiga þá.PAI vísar sem fylgst er með eftir fjárfestingu og standast ekki tiltekið tvöfalt próf eða eru taldir ofar en dæmigerðir eru merktir til endurskoðunar og hægt er að velja þá fyrir þátttöku fyrirtækja. Þessir neikvæðu vísar kunn að vera notaðir sem töl fyrir fjárfestingu til dæmis þar sem engin stefna er til staðar og það gæti gagnast að abrdn hafi samband við útgefandi eða fyrirtæki til að koma á slíkri stefnu, eða þar sem kolefnislosun telst há gæti abrdn leitast eftir að koma á langtíamarkmiði og áætlun til að draga úr henni. |
| Gagnaheimildir og úrvinnsla | <p>Gagnaveitur Við höfum valið nokkrar gagnaveitur sem þjóna ákveðnum tilgangi við að ná fram umhverfislegum og félagslegum einkennum. abrdn beitir eftirfarandi aðferðum saman:</p> <ol style="list-style-type: none">blöndu gagnaveita sem eru opnar almenningi til að auðkenna fyrirtæki sem mögulega myndu ekki uppfylla skimunarkröfur okkar, DNSH eða PAI-mat. Ennfremur notumst við við utanaðkomandi gögn við útreikninga á grænum og/eða félagslegum skuldabréfum og reiknum út umhverfislegar og félagslegar tekjur með opinberum gögnum eða áætlunum; ogþannig nýtum við okkar eigin innsýn með meginlegum aðferðum ásamt fjöldanum öllum af innri gagnaveitum, þar á meðal einkaleyfisbundnum UFS-stigagjafarramma á fjárfestingarborði, okkar eigin miðlægu rammaverki UFS-stigagjafar og mati á framlagi efnahagsgeira eða birtum gögnum af afskipum okkar eða frumrannsóknir <p>Tæknilegir stjórnsýslustaðlar ESB krefjast þess einnig að þátttakendur á mörkuðum verði sér út um sjálfbærni gögn á ýmsa vegu, þar á meðal frá rannsóknaraðilum, með innri greiningu, heimiluðum rannsóknum, opinberum upplýsingum og beinum afskiptum af fyrirtækjum. abrdn notast við eftirfarandi veitur og utanaðkomandi gagnaveituaðila við öflun á upplýsingum um fyrirtæki:</p> <ul style="list-style-type: none">Bein upplýsingagjöf fyrirtækisins: Sjálfbærnisráðgjafar, ársskýrslur, reglugerðir, vefsíður fyrirtækja og bein afskipti af fulltrúum fyrirtækja.Óbein upplýsingagjöf fyrirtækis: útgefin gögn frá ríkisstofnunum, ið- og viðskiptasamtökum og veituaðilum fjárhagsgagna.Bein samskipti við fyrirtæki eins og lýst er hér að ofan í samskiptum fyrirtækisins. <p>Þar sem fyrirtæki birta ekki neitt getum við valið að styðjast við áætlaðar mælingar. Þessi gagnasöfn byggja á einkaleyfisbundnum aðferðum og sækja gögn frá fyrirtækjum, markaði og sambærilegum aðilum í greininni, fjölmiðlum, marghliða og öðrum áreiðanlegum stofnunum. Utanaðkomandi veituaðilar okkar notast við ýmis konar upplýsingar sem fengnar eru með margvíslegum verkfærum og veitum, þar á meðal:</p> <ul style="list-style-type: none">Vefsíður fyrirtækjaÁrsskýrslur fyrirtækja og stjórnsýslulegar skráningarOpinberar fjármálastofnanir og birtingarVeituaðilar fjárhagsgagnaFjölmiðlar og tímaritSkýrslur og vefsíður frjálsra félagasamtaka (NGO) <p>Gæðavottunarferli gagna</p> <p>Utanaðkomandi gagnaveituaðilar Við tryggjum að ströng gæðavottunarferli gildi um utanaðkomandi gagnaveituaðila okkar. Nákvæmni gagna og fyrirtækjasnið eru rítrýnd áður en þau eru endanlega tekin inn í gagnasöfn. Þar að auki hafa gagnaveitendur þriðju aðila stigmögnunaraðferð til að taka tillit til tilvika sem krefjast frekari túlkunar eða uppfærslu á viðeigandi aðferðafræði.</p> <p>Sem hluti af inngöngu- eða endurskoðunarferli okkar höfum við nokkrar stýringar til að prófa gæði, sem felur í sér, en ekki takmarkað við, umfang, gildismat og samræmi. Gagnastjórnunarrámmi fyrirtækisins okkar og rekstrarlíkön gagnastjórnunar fela í sér beitingu verkfærasetta sem prófílgögn, fanga fullan ætterni og beita gæðareglum til að fylgjast með gögnum sem eru mikilvæg fyrir fjárfestingarferli okkar. Til viðbótar við þessa þjónustu eru eigendur gagna og umsjónaraðila til staðar í geiranum.</p> <p>Hvað varðar utanaðkomandi gagnaveitur, varðveitum við skráningar yfir það hlutfall gagna sem er áætlað (þ.e. ekki tiltæk í fyrirtækjagögnum) og við reynum að lágmarka það með birtum gögnum þar sem það er mögulegt.</p> <p>Eigindlegt matsferli Í öllum tilvikum þar sem við beitem eigindlegri samnýtingu eða innsýn, kemur strangt gæðamat og umsjónarferli í kjölfar þessarar greiningar.</p> |



| | |
|---|--|
| | <p>Gæði gagna Fyrir bæði eigindlegt mat og mat þriðja aðila er hlutfall birtra gagna breytilegt á milli eigna og fer eftir hverju tilviki fyrir sig, allt eftir stærð fyrirtækis og því svæði sem það er staðsett á. Til dæmis þurfa stór fyrirtæki í Evrópu yfirleitt að birta gögn vegna lagakrafna og það er takmarkað eða ekkert mat notað í aðferðafræði okkar. Ef takmörkuð gögn eru birt, t.d. innan smærri fyrirtækja, er þó mögulegt að meirihluti sjálfbærra fjárfestinga sé leiddur af mati. Í flestum tilvikum er um að ræða blöndu af birtum gögnum og áætluðum gögnum sem notuð eru í aðferðafræðinni, yfirleitt með birtari gögnum í tengslum við umhverfiseiginleika, og meira áætluðum gögnum í tengslum við félagslega eiginleika. Við notum nokkrar gagnaveitur og tiltæk raunveruleg og áætluð gögn eru mismunandi eftir veitendum en meðaltal áætlaðra gagna er um 20%.</p> |
| Takmarkanir á aðferðafræði og gögnum | <p>Við viðurkennum að það getur verið takmörkun að treysta eingöngu á megindlegar birtar upplýsingar vegna erfiðleika við að fá samræmd gögn frá fyrirtækjum og eins og á sumum svæðum eru engar reglugerðarkröfur um að birta slík gögn. Sem slík nýtum við einnig fjárfestingarrannsóknir okkar og innsýn til að bæta við mat okkar, með áætluðum gögnum eða mati. Hins vegar geta verið frávik frá gögnum sem eru í kjölfarið birt í fyrirtækjaskýrslum eða fylgja afskiptum.</p> <p>Flokkun ESB leggur áherslu á undirliggjandi efnahagsaðgerðir sem eru í samræmi við umhverfisleg (eða félagsleg í framtíðinni) markmið. Flokkun ESB treystir á sannanlega samstilltar tekjur, rekstrargjöld eða fjárfestingarútgjöld til að sýna fram á reglufylgni. Þess vegna hefur abrdn aðlagð aðferð okkar við útreikning á sjálfbærum fjárfestingum SFDR við þessa nálgun þar sem við teljum að hún sé nær líklegri framtíðarstefnu reglugerðar.</p> |
| Áreiðanleikakönnun | <p>Áreiðanleikakönnun vegna hvernar eignar er ítarleg í skjali um fjárfestingaraðferð sjóðsins sem birt er á www.abrdn.com, undir Fund Centre.</p> |
| Virkjunarstefnur | <p>Virkt eignarhald Að okkar mati eru góðir stjórnunarhættir og umsjón mikilvægir þættir við að tryggja öryggi þess hvernig fyrirtæki er stjórnað og við að tryggja að starfsemi sé ábyrg hvað varðar viðskiptavinum, starfsfólki, hagsmunaaðila og samfélagsins í heild sinni. abrdn telur einnig að markaðir og fyrirtæki sem viðhafa besta verklagið í stjórnun og áhættustýringu - þar á meðal stjórnun á umhverfislegri og félagslegri áhættu - séu líklegri til að skila sjálfbærri afkomu fjárfestinga til langs tíma lítið.</p> <p>Sam eigendur fyrirtækja er stjórnun náttúrulegur hluti af fjárfestingarnálgun okkar þar sem við leitumst eftir að fá ávinning af langtímaárangri þeirra fyrir hönd viðskiptavina okkar. Sjóðsstjórar okkar og greiningaraðilar eiga reglulega fundi með yfirstjórn og framkvæmdastjórum þeirra fyrirtækja sem við fjárfestum í.</p> <p>Afskipti í tengslum við UFS Afskipti af fyrirtækjastjórnunarteymum eru hluti af fjárfestingarferli okkar og samfelldri ráðsmennsku. Það veitir okkur heildrænari sýn á fyrirtæki, þar á meðal á núverandi og komandi UFS-hættu sem fyrirtækið verður að hafa stjórn á, og tækifærin sem fyrirtækið getur haft ávinning af. Það veitir okkur einnig tækifæri til að ræða áhyggjuefni, deila bestu starfsvenjum og knýja fram jákvæðar breytingar. Forgangur afskipta er ákveðinn með:</p> <ul style="list-style-type: none">• Notkun á UFS-stigagjöf, ásamt• innsýn neðansækinna rannsókna fjárfestingarteyma í öllum eignaflokkum, og• þemabundnum áherslusviðum ráðsmennsku okkar á fyrirtækjastigi. <p>Sjá einnig skýrslu okkar um ráðsmennsku á www.abrdn.com undir Sjálfbærar fjárfestingar.</p> |
| Tilnefnt viðmiðunarviðmið | <p>Þessi sjóður hefur fjárhagslegt viðmið sem er notað í uppbyggingu eignasafns en sjóðurinn er ekki með sjálfbærni að markmiði og viðmiðið er ekki valið í neinum slíkum tilgangi.</p> |