

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

#### BILAGA IV

Regelbundna upplysningar för de finansiella produkter som avses i artikel 8 punkterna 1, 2 och 2a i förordning (EU) 2019/2088 och artikel 6 första stycket i förordning (EU) 2020/852.

**Produktnamn:** Handelsbanken Global Småbolag Index Criteria

**Identifieringskod för juridiska personer:** 549300M3FT0YPIOB9559

### Miljörelaterade och/eller sociala egenskaper

Hade denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering?	
<input type="checkbox"/> Ja	<input checked="" type="checkbox"/> Nej
<input type="checkbox"/> Den gjorde <b>hållbara investeringar med ett miljömål: .....%</b>	<input checked="" type="checkbox"/> Den <b>främjade miljörelaterade eller sociala egenskaper</b> och även om den inte hade en hållbar investering som sitt mål, hade den en andel på 27,71% hållbara investeringar
<input type="checkbox"/> i ekonomiska verksamheter som anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin	<input checked="" type="checkbox"/> med ett miljömål i ekonomiska verksamheter som anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin
<input type="checkbox"/> i ekonomiska verksamheter som inte anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin	<input checked="" type="checkbox"/> med ett miljömål i ekonomiska verksamheter som inte anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin
<input type="checkbox"/> Den gjorde <b>hållbara investeringar med ett socialt mål: .....%</b>	<input checked="" type="checkbox"/> med ett socialt mål
	<input type="checkbox"/> Den främjade miljörelaterade eller sociala egenskaper, men <b>gjorde inte några hållbara investeringar</b>



#### I vilken utsträckning främjades de miljörelaterade och/eller sociala egenskaper av denna finansiella produkt?

**Hållbarhetsindikatorer** mäter uppnåendet av de miljörelaterade eller sociala egenskaperna som den finansiella produkten främjar.

Fonden främjade miljörelaterade och sociala egenskaper genom att fonden följer och har under referensperioden följt ett Paris Aligned Benchmark (PAB-index). Indexet utgör ett registrerat EU-referensvärde för anpassning till Parisavtalet enligt EU förordningen 2016/1011/EU (Benchmarkförordningen) och är ett index med specifika hållbarhetskrav. Hållbarhetskraven i indexet syftar till en minskning av utsläppen av koldioxid och andra växthusgaser. Bolagen i fonden och index väljs ut och viktas på så sätt att indexportföljens utsläpp av växthusgaser anpassas till de långsiktiga globala uppvärmningsmålen i Parisavtalet.

Fonden främjade vidare miljörelaterade och sociala egenskaper genom hållbara investeringar, vilket innebär investeringar i bolag vars ekonomiska aktiviteter bedöms bidra till ett miljömål eller socialt mål enligt Globala målen i Agenda 2030 och/eller verksamhet anpassad till EU-taxonomin. Fonden hade vid utgången av

referensperioden 27,71% av fondens investeringar i bolag som enligt den bedömningsmetod fondbolaget tillämpat anses vara hållbara investeringar.

Fonden bidrog genom dessa hållbara investeringar till nedanstående mål;

**Miljömål definierade i EU-taxonomin med framtagna tekniska standarder;**  
Begränsning av klimatförändringar.

**Övriga miljömål;**

Hållbart jordbruk och skogsbruk (SDG 2 & 15), Hållbar användning av vatten (SDG 6), Hållbar energi (SDG 7), Begränsning av klimatförändringar (SDG 13), Optimerad materialanvändning (hållbar produktion och konsumtion) (SDG 12), Skydda, återställa och främja ett hållbart nyttjande av landbaserade ekosystem (SDG 15), Främja hållbara byggnader (SDG 11) & Övriga miljömål.

**Sociala mål;**

Ingen fattigdom (SDG 1), Jämställdhet (SDG 5), Bekämpa hunger och undernäring (SDG 2), God utbildning (SDG 4), God hälsa och välbefinnande (SDG 3), Tillhandahålla grundläggande service (SDG 1, 8, 9, 10 & 11) & Fredliga och inkluderande samhällen (SDG 16).

Vidare har fonden under referensperioden främjat miljörelaterade och/eller sociala egenskaper genom sina exkluderingskriterier för bolag med verksamhet kopplat till förbjudna vapen, kärnvapen, vapen och krigsmateriel, fossila bränslen alkohol, tobak, cannabis, pornografi och kommersiell spelverksamhet samt genom att välja bort bolag som bekräftats agera i strid med internationella normer och konventioner relaterade till miljö, mänskliga rättigheter, arbetsrätt eller bekämpning av korruption och mutor.

Fonden har även främjat miljörelaterade och/eller sociala egenskaper genom att beakta huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer (Principle Adverse Impact, PAI) kopplat till miljö, klimat, mänskliga rättigheter, arbetsrätt och bekämpning av korruption och mutor.

Fonden är en indexfond och fondens Paris Aligned Benchmark har valts i syfte att uppnå de miljörelaterade eller sociala egenskaper som fonden främjar via det åtagande om reducering av växthusgaser samt de exkluderingskriterier som beskrivits ovan. Indexet premierar även genom sin metodologi indexbolag som signifikant bidrar till miljömässiga mål. Vad gäller främjande via investeringar i bolags vars ekonomiska aktiviteter bidrar till ett socialt mål så ingår dessa investeringar i fondens index men är inte en uttalad del av indexmetodologin.

- *Vilket resultat visade hållbarhetsindikatorerna?*

Mått	Värde
Andel hållbara investeringar (%)	27,71%
Koldioxidavtryck (Scope 1,2,3) (tCO2eq/EURm)	488,83
Växthusgasintensitet (Scope 1,2,3) (tCO2eq/EURm)	1 118,27
FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag: Andel av investeringar i investeringsobjekt som har varit inblandade i brott mot FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag (%)	0,00%
Andel av investeringar i företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen (%)	0,70%

- *...och jämfört med de föregående perioderna?*

Under föregående referensperiod hade fonden inga investeringar som bedömdes ha verifierade kränkningar av FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag. Fonden hade inte heller investeringar i bolag som var involverade i förbjudna vapen och kärnvapen. Vidare så hade fonden inga investeringar i bolag vars intäkter till mer än 5% kom från verksamheter

(produktion/distribution) kopplad till vapen och krigsmateriel, alkohol, tobak, pornografi, kommersiell spelverksamhet och fossila bränslen. Vidare placerade fonden i enlighet med minimikriterierna i regelverket för Paris Aligned Benchmarks (se art. 2-12 i den delegerade förordningen 2020/1818/EU till Benchmarkförordningen) Vidare var målet för portföljen att i enlighet med regelverket för Paris Aligned Benchmark minska sin utsläppsintensitet med minst 7% under referensperioden samt uppvisa en utsläppsintensitet som är minst 55% lägre än placeringsuniverset.

För de hållbarhetsindikatorer för vilka jämförbara uppgifter för tidigare referensperioder saknas, kommer jämförbara uppgifter att redovisas i fondens nästkommande årsberättelse.

- *Vilka var målen med de hållbara investeringar som den finansiella produkten delvis gjorde, och hur bidrog den hållbara investeringen till dessa mål?*

Målet med de hållbara investeringarna var att investera i bolag vars ekonomiska aktiviteter bedöms ha ett positivt bidrag till ett miljömål eller socialt mål alternativt att bolaget är involverat i verksamhet anpassad till EU-taxonomin. Miljömålen och de sociala målen är definierade med utgångspunkt i Globala målen i Agenda 2030. Vilka mål som fonden bidrog till vid utgången av referensperioden står listade ovan. Bidraget till miljömålen definierade i EU taxonomin har mätts genom bolagens estimerade taxonomiförenlighet vad avser omsättning. För övriga miljömål och sociala mål har bidraget avseende dessa mål mätts genom bolagens omsättning från produkter och tjänster som enligt fondbolagets bedömning kan anses bidra till de Globala målen i Agenda 2030. Som utgångspunkt för att anses kvalificera som en hållbar investering krävs en estimerad taxonomiförenlig omsättning från bolaget på minst 20% alternativt att bolagets omsättning från produkter och tjänster som bidrar till de Globala målen i Agenda 2030 uppgår till minst 25%. I vissa fall sker bedömning av bolagens bidrag till miljömål eller sociala mål enligt andra kriterier än tröskelnivå avseende omsättning, exempelvis kapitalutgifter eller driftsutgifter (CAPEX/OPEX).

- *På vilket sätt orsakade inte de hållbara investeringar som den finansiella produkten delvis gjorde någon betydande skada för något miljömål eller socialt mål med de hållbara investeringarna?*

Genom tillämpningen av nedanstående principer har det under referensperioden säkerställts att de hållbara investeringarna inte orsakade någon betydande skada för något miljömål eller socialt mål.

- Exkluderingskriterier för bolag med verksamhet kopplad till kontroversiella sektorer samt specifika PAI-indikatorer såsom fossila bränslen och kontroversiella vapen.
- Exkluderingskriterier för bolag som bekräftats agera i strid med internationella normer och konventioner.
- Exkluderingskriterier för bolag som orsakar betydande skada för ett eller flera miljömässiga mål kopplade till begränsning av klimatförändringar, anpassning till klimatförändringar, hållbar användning och skydd av vatten och marina resurser, omställning till en cirkulär ekonomi, förebyggande och begränsning av miljöföroreningar, skydd och återställande av biologisk mångfald och ekosystem
- Bedömning av att investeringen inte ansågs orsaka betydande negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer (PAI). Detta görs genom fondbolagets interna PAI-verktyg.

**Huvudsakliga negativa konsekvenser** är investeringsbeslut mest negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer som rör miljö, sociala frågor och personalfrågor, respekt för mänskliga rättigheter samt frågor rörande bekämpning av korruption och mutor.

- Bedömning av vilka produkter och tjänster bolaget i övrigt är involverad i samt om dessa signifikant kan anses motverka en hållbar utveckling.

*Hur beaktades indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?*

Genom fondbolagets interna PAI-verktyg har indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer analyserats och bedömts. Investeringar som anses orsaka betydande negativa konsekvenser kan enligt fondbolagets bedömningsmetod inte anses uppfylla kraven avseende att inte orsaka betydande skada inom ramen för en hållbar investering.

*Var de hållbara investeringarna anpassade till OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter?*

Fondens investeringar har under referensperioden varit anpassade till OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter. Detta har säkerställts genom tillämpning av fondbolagets exkluderingsstrategi.

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 unionskriterier.

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

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



**Hur beaktades i denna finansiella produkt huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?**

Portföljförvaltaren beaktar huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer (PAI). Detta görs genom ett av fondbolaget framtaget PAI-verktyg där potentiella negativa konsekvenser identifieras och analyseras. För bolag som anses ha höga risker kopplat till PAI hanteras dessa primärt genom exkludering eller aktiv ägarstyrning och påverkan.

Nedan redovisas de indikatorer som analyserats för fonden:

Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling	Mått	Värde	% av investeringarna som har datatäckning (coverage)	% av investeringarna som kvalificerar för indikator (eligible)
1.1 Utsläpp av växthusgaser	Scope 1-växthusgasutsläpp (tCO2eq)	23 440,00	99,26%	99,46%
	Scope 2-växthusgasutsläpp (tCO2eq)	10 994,27	99,26%	99,46%
	Scope 3-växthusgasutsläpp (tCO2eq)	392 899,68	99,26%	99,46%
	Scope 1+2 växthusgasutsläpp (tCO2eq)	34 434,33		
	Scope 1+2+3 växthusgasutsläpp (tCO2eq)	427 333,76		
1.2 Koldioxidavtryck	Koldioxidavtryck Scope 1+2+3	488,83	99,26%	99,46%

	(tCO <sub>2</sub> eq/EURm)			
	Koldioxidavtryck Scope 1+2 (tCO <sub>2</sub> eq/EURm)	39,39	99,26%	
1.3 Investeringsobjektets växthusgasintensitet	Växthusgasintensitet Scope 1+2+3 (tCO <sub>2</sub> eq/EURm)	1 118,27	97,87%	99,46%
	Växthusgasintensitet Scope 1+2 (tCO <sub>2</sub> eq/EURm)	119,09	97,87%	
1.4 Exponering mot företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen	Andel av investeringar i företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen (%)	0,70%	98,93%	99,46%
1.5 Andel av icke-fömybar energiförbrukning och energiproduktion	Investeringsobjektets andel av icke-fömybar energiförbrukning från icke-fömybara energikällor jämfört med fömybara energikällor, uttryckt i procent av totala energikällor (%)	80,13%	29,55%	99,46%
	Investeringsobjektets andel av icke-fömybar energiproduktion från icke-fömybara energikällor jämfört med fömybara energikällor, uttryckt i procent av totala energikällor (%)	10,31%	10,40%	99,46%
1.6 Energiförbrukningsintensitet per sektor med stor klimatpåverkan	Energiförbrukning i GWh per miljon euro i intäkter från investeringsobjekt, per sektor med stor klimatpåverkan (GWh/EURm)			
	A – JORDBRUK, SKOGSBRUK OCH FISKE	0,40		
	B – UTVINNING AV MINERAL	1,26		
	C – TILLVERKNING	49,75		
	D – FÖRSÖRJNING AV EL, GAS, VÄRME OCH KYLA	2,23		
	E – VATTENFÖRSÖRJNING; AVLOPPSRENING, AVFALLSHANTERING OCH SANERING	0,31		
	F – BYGGVERKSAMHET	0,20		
	G – HANDEL; REPARATION AV MOTORFORDON OCH MOTORCYKLAR	489,43		
	H – TRANSPORT OCH MAGASINERING	2,07		
	L – FASTIGHETSVERKSAMHET	1,13		
1.7 Verksamhet som negativt påverkar områden med känslig biologisk mångfald	Andel av investeringar i investeringsobjekt med platser/projekt belägna i eller i närheten av områden med känslig biologisk mångfald där investeringsobjektets verksamhet påverkar dessa områden negativt (%)	0,43%	99,04%	99,46%
1.8 Utsläpp till vatten	Ton utsläpp till vatten som genereras av investeringsobjekt per miljon investerade euro, uttryckt som ett vägt genomsnitt (t/EURm)	25,98	2,43%	99,46%
1.9 Farligt avfall och radioaktivt avfall	Ton farligt avfall och radioaktivt avfall som genereras av investeringsobjekt per miljon investerade euro, uttryckt som ett vägt genomsnitt (t/EURm)	69,49	20,01%	99,46%
1.10 Brott mot FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag	Andel av investeringar i investeringsobjekt som har varit inblandade i brott mot FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag (%)	0,00%	99,43%	99,46%
1.11 Inga processer och efterlevnadsmekanismer för att övervaka efterlevnaden av FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag	Andel av investeringar i investeringsobjekt utan strategier för att övervaka efterlevnaden av FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag eller mekanismer för klagomålshandling av brott mot FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag (%)	86,24%	84,83%	99,46%
1.12 Ojusterad löneklyfta mellan könen	Genomsnittlig ojusterad löneklyfta mellan könen hos investeringsobjekt (%)	16,99%	3,01%	99,46%
1.13 Jämnare könsfördelning i styrelsema	Genomsnitt för manlig och kvinnlig representation bland styrelseledamöter i investeringsobjekt, uttryckt i procentandel av samtliga styrelseledamöter (% kvinnor)	29,31%	97,88%	99,46%
1.14 Exponering mot kontroversiella vapen (antipersonella minor, klusterammunition, kemiska vapen och biologiska vapen)	Andel av investeringar i investeringsobjekt som är involverade i tillverkning eller försäljning av kontroversiella vapen (%)	0,01%	99,45%	99,46%
2.4 Investeringar i företag utan initiativ för minskning av koldioxidutsläpp	Andel av investeringar i investeringsobjekt utan initiativ för minskning av koldioxidutsläpp som syftar till att anpassa sig till Parisavtalet (%)	79,29%	98,52%	99,46%
3.9 Ingen policy för mänskliga	Andel investeringar i enheter utan en	28,69%	89,25%	99,46%

rättigheter	policy för mänskliga rättigheter (%)			
1.15 Växthusgasintensitet	Investeringsobjektens växthusgasintensitet (KtonCO2eq/EURm)		0,00%	0,00%
1.16 Investeringsobjektens hemvist där det förekommer bristande samhällsansvar	Antal länder där investeringsobjekten har sin hemvist där det förekommer bristande samhällsansvar (i absoluta tal och relativa tal, dividerat med samtliga länder där investeringsobjekten har sin hemvist), enligt internationella fördrag och konventioner, Förenta nationernas principer och, i förekommande fall, nationell lagstiftning.		0,00%	0,00%



### Vilka var den finansiella produktens viktigaste investeringar?

Förteckningen innehåller de investeringar som utgör **den finansiella produktens största andel investeringar** under referensperioden, som är: 2022-12-31

Största investeringarna	Sektor	% Tillgångar	Land
Insulet Ord Shs	Hälsa- och sjukvårdsutrustning och tillbehör	0,30%	US
Molina Healthcare Ord Shs	Sjukvårdsleverantörer och tjänster	0,30%	US
Quanta Services Inc	Bygg & Teknik	0,29%	US
PerkinElmer	Life Sciences verktyg och tjänster	0,29%	US
Steel Dynamics	Metaller & gruvdrift	0,29%	US
LPL Financial Holdings Ord Shs	Kapitalmarknader	0,27%	US
Ilex Corp	Maskineri	0,27%	US
Fair Isaac Ord Shs	Programvara	0,26%	US
Sun Communities REIT Ord Shs	Fastighetsfond - Equity REIT	0,25%	US
CF Industries Holdings	Kemikalier	0,24%	US
Avery Dennison	Behållare & förpackningar	0,23%	US
Solaredge Technologies Ord Shs	Halvledare	0,23%	IL
First Solar Inc	Halvledare	0,23%	US
Brown & Brown Ord Shs	Försäkring	0,23%	US
Interpublic Group	Media	0,22%	US



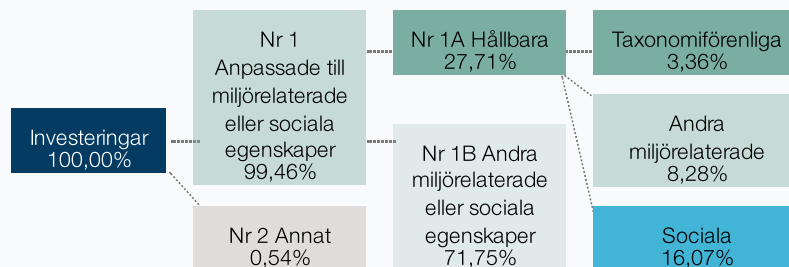
### Hur stor var andelen hållbarhetsrelaterade investeringar?

**Tillgångsallokering** beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.

Taxonomiförenliga verksamheter uttrycks som en andel av följande:

- **omsättning**, återspeglar hur "gröna" investeringsobjekten är i dag.
- **kapitalutgifter**, visar de gröna investeringar som gjorts av investeringsobjekten, t.ex. de som är relevanta för en omställning till en grön ekonomi.
- **driftsutgifter**, återspeglar investeringsobjektens gröna operativa verksamheter.

- Vad var tillgångsallokeringen?



**Nr 1 Anpassade till miljörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar den finansiella produktens investeringar som används för att uppnå de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten.

**Nr 2 Annat** omfattar den finansiella produktens återstående investeringar som varken är anpassade till de miljörelaterade eller sociala egenskaperna eller anses som hållbara investeringar.

Kategorin **Nr 1 Anpassade till miljörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar:

- Underkategorin **Nr 1A Hållbara** omfattar hållbara investeringar med miljömål eller sociala mål.
- Underkategorin **Nr 1B Andra miljörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar investeringar anpassade till de miljörelaterade eller sociala egenskaper som inte anses vara hållbara investeringar.

• *I vilka ekonomiska sektorer gjordes investeringarna?*

Sektor/industrikod	Sektor/industrinamn	Summa
10	Energy	0,31%
101010	Energiutrustning och tjänster	0,06%
101020	Olja, gas och förbrukningsmaterial	0,24%
15	Material	7,67%
151010	Kemikalier	2,90%
151020	Byggmaterial	0,19%
151030	Behållare & förpackningar	1,41%
151040	Metaller & gruvdrift	2,93%
151050	Papper & Skogsprodukter	0,24%
20	Industri	18,49%
201010	Flyg och försvar	0,41%
201020	Byggprodukter	1,79%
201030	Bygg & Teknik	2,00%
201040	Elektrisk utrustning	1,78%
201050	Industrikonglomerat	0,07%
201060	Maskineri	4,21%
201070	Handelsföretag och distributörer	2,17%
202010	Kommersiella tjänster och tillbehör	1,83%
202020	Professionella tjänster	1,46%
203010	Flygfrakt & logistik	0,41%
203020	Flygbolag	0,56%
203030	Marin	0,27%
203040	Väg & järnväg	1,10%
203050	Transportinfrastruktur	0,46%

25	Sällansköpsvaror	12,07%
251010	Bilkomponenter	1,51%
251020	Bilar	0,40%
252010	Hushållsvaror	1,51%
252020	Fritidsprodukter	0,69%
252030	Textilier, kläder och lyxvaror	1,84%
253010	Hotell, restauranger och fritid	1,71%
253020	Diversifierade konsumenttjänster	0,66%
255010	Distributörer	0,37%
255020	Internet och direktmarknadsförel Detaljhandel	0,35%
255030	Varuhus	0,29%
255040	Specialaffär	2,73%
30	Dagligvaror	3,77%
301010	Detaljhandel med livsmedel och stapelvaror	0,61%
302010	Drycker	0,39%
302020	Mat produkter	1,90%
303010	Hushållsprodukter	0,22%
303020	Personliga produkter	0,65%
35	Hälsovård	13,10%
351010	Hälsö- och sjukvårdsutrustning och tillbehör	3,20%
351020	Sjukvårdsleverantörer och tjänster	1,98%
351030	Hälsö- och sjukvårdsteknik	0,26%
352010	Bioteknik	4,00%
352020	Läkemedel	1,71%
352030	Life Sciences verktyg och tjänster	1,95%
40	Finans	16,70%
401010	Banker	6,81%
401020	Sparsamhet & Hypoteksfinansiering	0,81%
402010	Diversifierade finansiella tjänster	0,75%
402020	Konsumentfinansiering	0,57%
402030	Kapitalmarknader	3,68%
402040	Fastighetsfond - Mortgage REIT	0,54%
403010	Försäkring	3,55%
45	Informationsteknologi	13,73%
451020	IT-tjänster	2,57%
451030	Programvara	4,68%
452010	Kommunikationsutrustning	0,78%
452020	Hårdvara, lagring och kringutrustning	0,58%
452030	Elektronisk utrustning, instrument och komponenter	2,32%
453010	Halvedare	2,79%
50	Kommunikationstjänster	3,36%
501010	Diversifierade telekommunikationstjänster	0,40%
501020	Trådlösa telekommunikationstjänster	0,10%
502010	Media	1,82%
502020	Underhållning	0,65%
502030	Interaktiva medier och tjänster	0,39%
55	Samhällsservice	0,77%
551040	Vattenverk	0,27%



551050	Oberoende kraft- och förnybar elproducent	0,50%
60	Fastigheter	9,99%
601010	Fastighetsfond - Equity REIT	8,10%
601020	Fastighetsförvaltning & utveckling	1,88%

**Möjliggörande verksamheter** gör det direkt möjligt för andra verksamheter att bidra väsentligt till ett miljömål.

**Omställningsverksamheter** är verksamheter som det ännu inte finns koldioxid snåla alternativ tillgängliga för och som bland annat har växthusgasutsläpp på nivåer som motsvarar bästa prestanda.



**I hur stor utsträckning var de hållbara investeringarna med ett miljömål förenliga med EU-taxonomin?**

För närvarande har bolagen som regel inte börjat rapportera i vilken utsträckning deras verksamheter är förenliga med EU-taxonomin. Detta innebär att det endast finns estimerad data tillgängligt. Fondbolaget har gjort bedömningen att denna estimerade data kan anses vara tillräckligt tillförlitlig att användas för att bedöma om bolaget bidrar till ett miljömål definierat i EU-taxonomin och på den grunden kan anses vara en hållbar investering. Däremot kan fondbolaget med tillräcklig säkerhet inte avgöra en investerings exakta förenlighet EU-taxonomin. Mot bakgrund av detta så redovisas i dagsläget 0% taxonomiförenliga investeringar nedan.

- *Investerar den finansiella produkten i fossilgas och/eller kärnenergirelaterad verksamhet som uppfyller EU-taxonomin?<sup>1</sup>*

Ja:

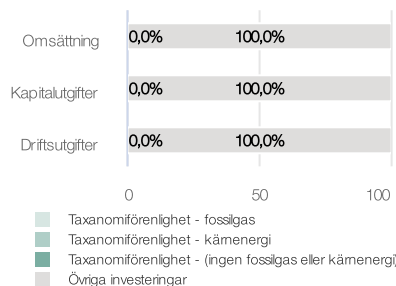
I fossilgas

I kärnenergi

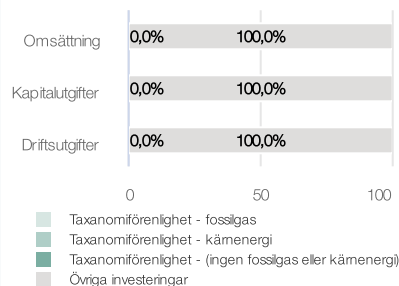
Nej

**Diagrammen** nedan visar i grönt procentandelen investeringar som var förenliga med EU-taxonomin. Eftersom det inte finns någon lämplig metodik för att avgöra hur taxonomiförenliga statliga obligationer är\*, visar den första grafen överensstämmelsen med avseende på alla den finansiella produktens investeringar, inklusive statliga obligationer, medan den andra grafen visar överensstämmelsen endast med avseende på de investeringar för den finansiella produkten som inte är statliga obligationer.

1. Taxonomiförenlighet hos investeringar, inklusive statliga obligationer\*



2. Taxonomiförenlighet hos investeringar, exklusive statliga obligationer\*



\*I dessa grafer avses med "statliga obligationer" samtliga exponeringar i statspapper

- *Vilken var andelen investeringar som gjordes i omställningsverksamheter och möjliggörande verksamheter?*

Fonden har inte rapporterat några taxonomiförenliga investeringar och därför heller inte några investeringar i omställningsverksamheter eller möjliggörande

<sup>1</sup>Fossilgas och/eller kärnenergirelaterad 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.



är hållbara investeringar med ett miljömål som **inte beaktar kriterierna** för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter enligt förordning (EU) 2020/852.

verksamheter.

- *Hur stor var procentandelen investeringar som var förenliga med EU-taxonomin jämfört med tidigare referensperioder?*

Det saknas jämförbara uppgifter för tidigare referensperioder, varför dessa uppgifter inte kommer att redovisas förrän i fondens nästkommande årsberättelse.



#### **Vilken var andelen hållbara investeringar med ett miljömål som inte var förenliga med EU-taxonomin?**

Fonden har möjlighet att investera i ekonomiska verksamheter som i dagsläget inte kan klassificeras som förenliga med EU-taxonomin. Det sker bland annat för att samtliga miljömål i dagsläget inte har fullständiga tekniska standarder och för att tillgången på rapporterad data från bolag är bristfällig.

Vid utgången av referensperioden hade fonden 8,28% hållbara investeringar med ett miljömål som inte var förenliga med EU-taxonomin.

Därutöver hade fonden hållbara investeringar om 3,36% som fondbolaget på estimerad data bedömer bidrar till ett miljömål definierat i EU-taxonomin (men som alltså inte med tillräcklig säkerhet kan klassas som förenlig med EU-taxonomin som sådan).



#### **Vilken var andelen socialt hållbara investeringar?**

Vid utgången av referensperioden hade fonden 16,07% hållbara investeringar med ett socialt mål.



#### **Vilka investeringar var inkluderade i kategorin "annat", vad var deras syfte och fanns det några miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder?**

Fonden har under referensperioden haft likvida medel samt aktieindexderivat för likviditets- och riskhantering. Vad avser investeringar i listade aktieindexderivat har dessa investeringar där så har bedömts möjligt gjorts i hållbarhetsscreenade derivat.



#### **Vilka åtgärder har vidtagits för att uppfylla de miljörelaterade eller sociala egenskaper under referensperioden?**

##### **Välja bort**

Under referensperioden har fonden förvaltats i linje med sin exkluderingsstrategi vilket innebär att eventuella bolag som under perioden inte längre möter fondens hållbarhetskrav har avyttrats.

För att möta kraven avseende koldioxidreducering samt övriga krav i regelverket för Paris Aligned Benchmarks har större portföljförändringar (rebalanseringar) skett vid två tillfällen under referensperioden.

##### **Påverkan och ägarstyrning**

Fondbolaget och portföljförvaltaren har under referensperioden bedrivit ett aktivt påverkans- och ägarstyrningsarbete i syfte att förbättra portföljbolagens hållbarhetsarbete, reducera hållbarhetsrisker samt hantera och reducera eventuella risker avseende negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer.

##### *Dialoger*

Under referensperioden så genomfördes totalt 197 st direkta påverkansdialoger mellan fondbolaget och bolag. 30 av dessa var dialoger med bolag som på balansdagen var innehav i denna fond. Dessa dialoger syftar till att stötta kontinuerlig

förbättring av bolagens hållbarhetsarbete och inkluderar frågor om hantering av bolagets hållbarhetsrisker, förebyggande av negativ påverkan, samt bidrag till hållbar utveckling. Dialogerna kan också vara reaktiva /incidentdrivna.

Utöver direkt dialog har fondbolaget under referensperioden medverkat i gemensamma dialoger där 224 bolag har adresserats tillsammans med andra investerare. 25 av dessa var dialoger med bolag som på balansdagen var innehav i denna fond.

Fondbolaget har via deltagande i initiativ, investerarupprop och nätverk bedrivit påverkansarbete under referensperioden.

#### *Röstning på bolagsstämmor*

Som en del av fondbolagets ägarutövande så röstade fondbolaget för fondens räkning på 279 bolagsstämmor under referensperioden.

#### *Valberedningar*

Fondbolaget har genom förvaltade fonders ägarandel fått plats i 70 st valberedningar och arbetat för att lägga fram förslag på styrelser med god kompetens och mångfald. Fonden hade på balansdagen innehav i 11 av dessa bolag.



### Vilket resultat hade denna finansiella produkt jämfört med referensvärdet?

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

- *Hur skiljer sig referensvärdet från ett brett marknadsindex?*

**Minskning av koldioxidutsläpp som mål;** Fonden förvaltas i enlighet med ett index vilket är ett registrerat EU-referensvärde för anpassning till Parisavtalet (s.k. Paris Aligned Benchmark eller "PABindex") enligt EU förordningen 2016/1011/EU (Benchmarkförordningen). Fonden och dess index sammansättning syftar till en minskning av utsläppen av koldioxid och andra växthusgaser. Bolagen i fonden och index väljs ut och viktas på så sätt att indexportföljens utsläpp av växthusgaser anpassas till de långsiktiga globala uppvärmningsmålen i Parisavtalet. Det innebär bl.a. följande:

- Indexet skall ha en växthusgasintensitet, mätt som utsläpp av växthusgaser enligt Scope 1, 2 och 3, vilken är minst 55% lägre än växthusgasintensiteten för referensportföljen samt uppvisa en minskning av växthusgasintensiteten på minst 7% årligen.
- Den sammanlagda exponeringen mot de sektorer som anges som "high climate impact sectors" i avdelningarna A–H och avdelning L i bilaga I till Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1893/2006 ( 5 ) ska minst motsvara den sammanlagda exponeringen i referensportföljen mot dessa sektorer. Kravet uppställs i syfte att säkerställa att indexet ger en realistisk bild av den reala ekonomin, inbegripet de sektorer som aktivt bör minska växthusgasutsläppen för att det ska bli möjligt att uppnå målen i Parisavtalet.
- Inom ramen för indexmetodiken premieras vidare bolag vilka har satt fastställda och offentliggjorda mål för växthusgasminskningar ("Science Based Targets") och/eller bolag som via sina produkter och tjänster positivt bidrar till att uppfylla de miljömässiga målen i Agenda 2030.

Index har även exkluderingskriterier avseende produktion och distribution av förbjudna vapen, kärnvapen, vapen och krigsmateriel, alkohol, tobak, cannabis, pornografi, kommersiell spelverksamhet, fossila bränslen samt bolag som bekräftats agera i strid med internationella normer och konventioner relaterade till mänskliga rättigheter, miljö, arbetsrätt eller bekämpning av korruption och mutor. Index har även exkluderingskriterier för bolag som orsakar betydande skada för ett eller flera miljömässiga mål kopplade till begränsning av klimatförändringar, anpassning till klimatförändringar, hållbar användning och skydd av vatten och marina resurser, omställning till en cirkulär ekonomi, förebyggande och begränsning

av miljöföroreningar, skydd och återställande av biologisk mångfald och ekosystem.

- *Vilket resultat hade denna finansiella produkt när det gäller hållbarhetsindikatorerna för att bestämma referensvärdets anpassning till de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas?*

Fondens och indexets hållbarhetsindikatorer samt fondens resultat relativt ett brett marknadsindex redovisas nedan.

- *Vilket resultat hade denna finansiella produkt jämfört med referensvärdet?*

Fonden är en indexfond som förvaltas i enlighet med sitt referensvärde (index). Detta innebär att fondens resultat vad avser hållbarhetsindikatorerna i allt väsentligt överensstämmer med referensvärdets motsvarande resultat.

- *Vilket resultat hade denna finansiella produkt jämfört med det breda marknadsindexet?*

Fonden har jämförts mot ett brett marknadsvärdesviktat globalt småbolagsindex (Solactive GBS Developed Markets Small Cap Index).

Omkring 380 bolag i det breda marknadsindexet var inte investerbara för fonden eller möjliga att inkludera i fondens index pga av uppställda hållbarhetskrav.

Fonden hade 0.7% exponering avseende bolag verksamma inom sektorn för fossila bränslen PAI 1.4. Motsvarande andel för det breda marknadsindexet var 6.49%.

Andel av investeringar i investeringsobjekt som har varit inblandade i brott mot FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag var under perioden 0% för fonden jämfört med 0.06% för det breda marknadsindexet.

Fonden hade på balansdagen 27.71% andel hållbara investeringar jämfört med det breda marknadsindexet som hade 24.33%.

Vad gäller kravet om koldioxidreducering med minst 7% årligen så beräknas den enligt fondens indexmetodik i november och maj. I maj 2023 kommer första uppföljningen presenteras över hur målet har uppfyllts. Presentationen sker i fondens benchmark statement under rubrikerna 'ADDITIONAL DISCLOSURE ON 'EU CLIMATE TRANSITION BENCHMARK' OR 'EU PARIS-ALIGNED BENCHMARKS' samt DISCLOSURE OF THE ALIGNMENT WITH THE OBJECTIVES OF THE PARIS AGREEMENT.

[https://www.solactive.com/wp-content/uploads/solactiveip/en/Benchmark\\_Statement\\_DE000SL0C1W3.pdf](https://www.solactive.com/wp-content/uploads/solactiveip/en/Benchmark_Statement_DE000SL0C1W3.pdf)