

LIITE IV

Lomake asetuksen (EU) 2019/2088 8 artiklan 1, 2 ja 2 a kohdassa ja asetuksen (EU) 2020/ 852 6 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitetuista rahoitustuotteista määrajain annettaville tiedoille

Tuotteen nimi: Danske Invest Teknologia Indeksi
Oikeudellinen yksikkö: 743700C9MXZFKGSDOR17

Ympäristöön ja/tai yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet

Onko tällä rahoitustuotteella kestävä sijoitustavoite?



Kyllä



Ei



Rahoitustuotteessa on tehty kestäviä sijoituksia, joilla on ympäristötavoite: %



EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä pidettyihin taloudellisiin toimintoihin



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



Rahoitustuotteessa on tehty kestäviä sijoituksia, joilla on yhteiskunnallinen tavoite: %



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



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



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



joilla on yhteiskunnallinen tavoite



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

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

EU:n kestävyysluokitusjärjestelmä on asetuksessa (EU) 2020/852 säädetty luokitusjärjestelmä, jossa vahvistetaan luettelo ympäristön kannalta kestävästä taloudellisista toiminnoista. Mainituissa asetuksessa ei vahvisteta luettelo sosiaalisesti kestävästä taloudellisista toiminnoista. Kestävät sijoitukset, joilla on ympäristötavoite, saattavat olla luokitusjärjestelmän mukaisia tai sitten eivät.



Missä määrin tämän rahoitustuotteen edistämät ympäristöön ja/tai yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet ovat toteutuneet?

Rahasto edisti:

- Monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden, YK:n yrityksiä ja ihmisoikeuksia koskevien ohjaavien periaatteiden sekä ILO:n yleissopimusten ja muiden asiaankuuluvien yhteiskunnallisten suojausmekanismien noudattamista seuloen tiettyjä toimia ja toimintaa, joiden katsotaan olevan yhteiskunnan kannalta haitallista. ("Yhteiskunnalle haitallisen toiminnan ja käyttäytymisen vähentäminen")
- Ympäristöön liittyviä vähimmäistason suojausmekanismeja poissulkemisten kautta. ("Haitallisten ilmastovaikutusten vähentäminen")
- Tiettyjä eettisiä ja yhteiskunnallisia vähimmäistason suojausmekanismeja poissulkemisten kautta. ("Epäeettisen ja kiistanalaisen toiminnan vähentäminen")

Rahasto oli Danske Invest Rahastoyhtiö Oy:n aktiivisen omistajuuden periaatteiden alainen, ja siihen liittyi

velvollisuus harjoittaa aktiivista omistajuutta periaatteiden ja siihen liittyvien ohjeiden mukaisesti. Rahasto tarkasteli ja käsitteli pääasiallisia haittavaikutuksia. Rahasto ei soveltanut ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien saavuttamiseen vertailuarvoa.

Miten kestävyysindikaattorit ovat suoriutuneet?

Seuraavissa taulukoissa esitetään rahaston ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien kestävyysindikaattoreiden keskimääräinen suorituskyky mitattuna koko raportointivuoden ajalta.

Kestävyysindikaattoreihin ei sovelleta tilintarkastajan antamaa vakuutusta eikä kolmannen osapuolen suorittamaa tarkastusta.

Lisätietoja indikaattoreista on tämän raportin lukuoppaassa ja asiakirjassa ”Sustainability-related disclosure”, joka on saatavana alla olevan verkkosivuston kohdassa 'Rahastokohtaiset kestävyysliittävät yksityiskohtaiset tiedot':

https://www.danskeinvest.fi/page/vastuulliset_sijoitukset_tietoa

Poissulkemiset

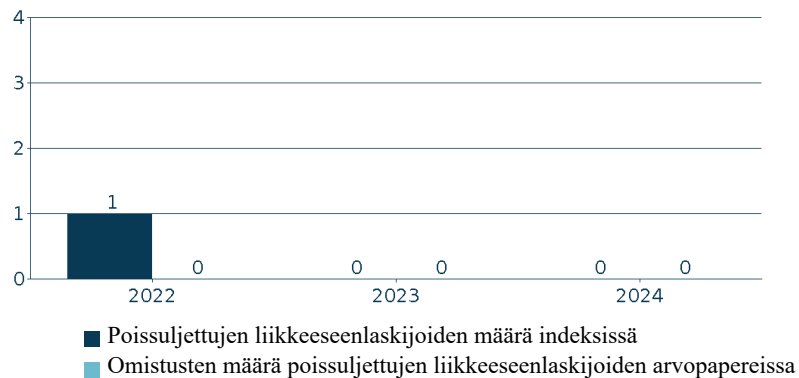
Indikaattori: Poissuljettujen sijoituskohteiden määrä rahaston sijoitussalkussa ja poissulkukriteerien mukaisten sijoituskohteiden määrä poissulkemislistalla.

Valitut indikaattorit osoittavat, onko rahasto noudattanut sitoumustaan olla sijoittamatta soveltuviin poissulkemiskategorioihin kuuluvien liikkeeseenlaskijoiden toimintaan, mutta ne eivät anna viitteitä poissulkemislukon vaikutuksesta. Alla olevassa taulukossa ja kaaviossa esitettyjen poissulkemisten määrä perustuu sovellettujen poissulkukategorioiden mukaisten poissulkemisiten kokonaismäärään viitekauden lopussa. Liikkeeseenlaskija voidaan laskea poissuljetuksi useammassa kuin yhdessä kategoriassa. Mikäli rahastolla on vertailuarvo, ilmoitetaan vertailuarvon poissuljettujen sijoitusten lukumäärä. Vertailuarvon katsotaan tältä osin edustavan rahaston mahdollisten sijoitusten kohdejoukkoa.

Sitova elementti: Rahasto pidättäytyy sijoittamasta liikkeeseenlaskijoihin, jotka on suljettu pois määriteltujen poissulkukriteerien perusteella.

Poissulkeminen	Poissuljettujen liikkeeseenlaskijoiden määrä	Poissuljettujen liikkeeseenlaskijoiden määrä (vertailuarvo)	Vertailu- arvosta poissuljettujen osuus	Omistusten määrä poissuljetuissa kohteissa
Kivihiihi	372	0	0.0%	0
Kiistanalaiset aseet	64	0	0.0%	0
Hyvä hallintotapa (Tehostetut kestävyysstandardit)	28	0	0.0%	0
Rikkomukset keskeisiä standardeja vastaan (Tehostetut kestävyysstandardit)	492	0	0.0%	0
Turvopohjainen energia	0	0	0.0%	0
Porno	11	0	0.0%	0
Poissuljetut maat (Tehostetut kestävyysstandardit)	27	0	0.0%	0
Öljyhiekka	53	0	0.0%	0
Tupakka	120	0	0.0%	0

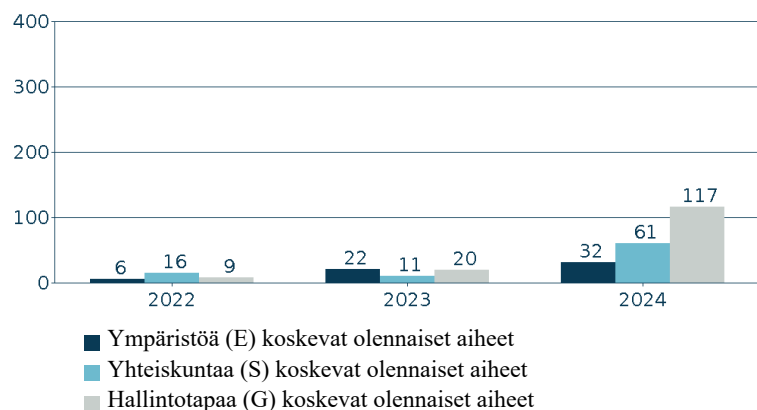
Kestävyysindikaattorit mittaavat, miten rahoitustuotteen edistämät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet toteutuvat.



Aktiivinen omistajuus

Indikaattori: Rahaston liikkeeseenlaskijoihin kohdistamien vaikuttamistoimien määrä. Raportoidut vaikuttamistoimet käsittävät kaikki rahaston sijoitusten liikkeeseenlaskijoihin kohdistetut kirjatut Danske Bankin tai ulkoistetun salkunhoitajan vaikuttamistoimet ja ne eivät välttämättä liity suoraan rahaston sijoituspäätöksistä vastaavan tahon suorittamiin vaikuttamistoihin.

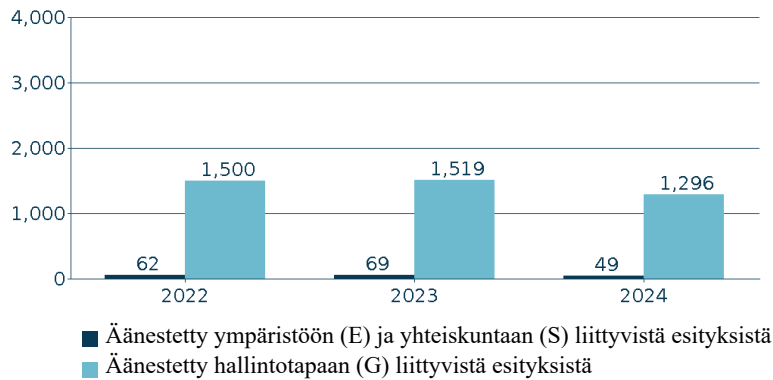
Sitova elementti: Rahasto pyrkii erilaisin vaikuttamistoin vaikuttamaan liikkeeseenlaskijoihin Danske Invest Rahastoyhtiö Oyn aktiivisen omistajuuden periaatteiden (Active Ownership Policy) mukaisesti .



Äänestäminen

Indikaattori: Yhtiökokousesitysten lukumäärä, joissa on käytetty äänivaltaa.

Sitova elementti: Rahasto sitoutuu äänestämään ympäristöön ja/tai yhteiskuntaan liittyvissä esityksissä Danske Invest Rahastoyhtiö Oy:n aktiivisen omistajuuden periaatteiden (Active Ownership Policy) mukaisesti.



... entä verrattuna edellisiin kausiin?

Yllä olevissa taulukoissa on esitetty historiallinen vertailu aiempiin tarkastelujaksoihin.

Mitkä ovat olleet niiden kestävien sijoitusten tavoitteet, joita rahoitustuote on osittain tehnyt, ja miten kestävä sijoitus on edistänyt näiden tavoitteiden saavuttamista?

-

Miten kestävät sijoitukset, joita rahoitustuote on osittain tehnyt, eivät ole aiheuttaneet merkittävää haittaa yhdellekään ympäristön tai yhteiskunnan kannalta kestäväille sijoitustavoitteelle?

-

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

Ovatko kestävät sijoitukset olleet monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden sekä yritystoimintaa ja ihmisoikeuksia koskevien YK:n ohjaavien periaatteiden mukaisia?

-

EU:n luokitusjärjestelmässä vahvistetaan ”ei merkittävää haittaa” -periaate, jonka mukaan luokitusjärjestelmän mukaiset sijoitukset eivät saisi aiheuttaa luokitusjärjestelmän tavoitteille merkittävää haittaa. Periaatteeseen liittyy erityisiä unionin kriteerejä.

”Ei merkittävää haittaa” periaatetta sovelletaan ainoastaan sellaisiin rahoitustuotteeseen sisältyviin sijoituksiin, joissa otetaan huomioon ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja koskevat EU:n kriteerit. Muiden tähän rahoitustuotteeseen sisältyvien sijoitusten osuuden osalta ei oteta huomioon ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja koskevia EU:n kriteerejä.

Mitkään muutkaan kestävät sijoitukset eivät saa aiheuttaa ympäristö- tai yhteiskunnallisille tavoitteille merkittävää haittaa.



Miten tässä rahoitustuotteessa on otettu huomioon pääasialliset haittavaikutukset kestävyystekijöihin?

Rahasto on mitannut kestävyystekijöihin kohdistuvia tärkeimpiä haitallisia vaikutuksia komission delegoidussa asetuksessa (EU) 2022/1288 määriteltyjen PAI-indikaattoreiden perusteella.

Näiden indikaattoreiden keskimääräinen suorituskky on esitetty alla olevassa taulukossa. Jokaisen indikaattorin laskentaan tarvittavat tietolähteet ja periaatteet löytyvät SFDR-lukuohjeesta. Yksittäisen indikaattorin tietojen kattavuudessa on merkittävää vaihtelua, minkä vuoksi mitattuja arvoja täydennetään indikaattorikohtaisilla kattavuustiedoilla.

Kuten lukuohjeessa kerrotaan, taulukon luvut (mukaan lukien tietojen kattavuus) aiemmilta tarkastelujaksoilta on laskettu uudelleen, jotta ne ovat vertailukelpoisia vuoden 2024 lukujen kanssa.

Kattavuustaso alla olevassa taulukossa osoittaa datan kattavuuden kyseisessä indikaattorissa suhteessa rahaston sijoituksiin. Mikäli tietojen kattavuus ei ole 100%, käytetään muille kyseiseen indikaattoriin hyväksyttävälle omaisuuserille korvaavana arvona (proxy) niiden omaisuuserien keskimääräisiä vaikutuksia, joiden osalta tiedot ovat kattavia. Tämä tarkoittaa esimerkiksi, että salkussa, joka sisältää 100% osakkeita ja joiden liikkeeseenlaskijoiden osalta kattavuus on 50%, tämä 50% kattavuudella laskettu painotettu keskiarvo edustaa 100% kyseisen indikaattorin osalta.

Katso taulukon alta lisätietoja toimista, joihin on ryhdytty asianmukaisten indikaattoreiden osalta.

Indikaattorit investointeja vastaanottavien yritysten investoinneille (muodostavat 100% investoinneista)				
Kasvihuonekaasupäästöt		2024 Vaikutus / Kattavuus	2023 Vaikutus / Kattavuus	2022 Vaikutus / Kattavuus
01	Scope 1 -kasvihuonekaasupäästöt (tonnia) Suorat päästöt yrityksen omistamien tai hallitsemien resurssien suorista päästöistä	331 / 100%	337 / 100%	279 / 100%
02	Scope 2 -kasvihuonekaasupäästöt (tonnia) Epäsuorat päästöt ostetun ja kulutetun energian tuotannosta	563 / 100%	502 / 100%	409 / 100%
03	Scope 3 -kasvihuonekaasupäästöt (tonnia) Kaikki muut epäsuorat päästöt läpi yrityksen arvoketjun	16.788 / 100%	15.039 / 100%	10.960 / 100%
04	Kasvihuonekaasupäästöt yhteensä (tonnia)	17.682 / 100%	15.878 / 100%	11.648 / 100%
05	Hiilijalanjälki (tCO ₂ e / m€ sijoitettu)	51 / 100%	69 / 100%	64 / 100%
06	Sijoituskohteina olevien yritysten kasvihuonekaasuintensiteetti (tCO ₂ e / m€ liikevaihto)	298 / 100%	520 / 100%	741 / 100%
07	Fossiilisten polttoaineiden alalla toimivien yritysten osuus sijoituksista (osuus sijoituksista)	0% / 100%	0% / 100%	0% / 100%
08	Uusiutumattoman energian osuus - Kulutus	36% / 78%	35% / 86%	46% / 79%
09	Uusiutumattoman energian osuus - Tuotanto	0% / 100%	0% / 100%	0% / 100%
10	Energiankulutuksen intensiteetti ilmastovaikutukseltaan merkittävää alaa kohden (GWh per miljoona EUR liikevaihto)	93%	93%	20%
	Maatalous, metsätalous ja kalatalous	0	0	0
	Kaivostoiminta ja louhinta	0	0	0
	Teollisuus	<1	<1	<1
	Sähkön, kaasun ja kaukolämmön/-jäähdytyksen jakelu	0	0	0
	Vesihuolto; jätevesi, jätehuolto ja ympäristön puhtaanapito	0	0	0
	Rakentaminen	0	0	0
	Tukku- ja vähittäiskauppa; Autojen ja moottoripyörien korjaus	0	0	0
	Kuljetus ja varastointi	0	0	0
	Kiinteistötoiminta	0	<1	0

11	Sijoitusten osuus yrityksiin, joilla ei ole CO ₂ -päästöjen vähentämiseen tähtäviä aloitteita Pariisin ilmastopimuksen mukaisesti	29% / 100%	37% / 100%	42% / 100%
----	--	------------	------------	------------

	Toiminnot, jotka vaikuttavat kielteisesti biologisen monimuotoisuuden kannalta herkkiin alueisiin	2024 Vaikutus / Kattavuus	2023 Vaikutus / Kattavuus	2022 Vaikutus / Kattavuus
12	Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, joilla on toimipaikkoja tai toimintoja biologisen monimuotoisuuden kannalta herkillä alueilla tai niiden lähellä, kun näiden sijoituskohteina olevien yritysten toiminnot vaikuttavat kielteisesti näihin alueisiin	0% / 100%	0% / 100%	0% / 100%

	Päästöt veteen	2024 Vaikutus / Kattavuus	2023 Vaikutus / Kattavuus	2022 Vaikutus / Kattavuus
13	Sijoituskohteina olevien yritysten aiheuttamat päästöt veteen tonneina sijoitettua miljoonaa euroa kohden painotettuna keskiarvona ilmaistuna	0 / 0%	0 / 0%	0 / 0%

	Vaarallisen jätteen ja radioaktiivisen jätteen määrä	2024 Vaikutus / Kattavuus	2023 Vaikutus / Kattavuus	2022 Vaikutus / Kattavuus
14	Sijoituskohteina olevien yritysten tuottama vaarallinen jäte ja radioaktiivinen jäte tonneina sijoitettua miljoonaa euroa kohden painotettuna keskiarvona ilmaistuna	0,03 / 46%	<1 / 50%	<1 / 20%

	Yhteiskuntaan ja työntekijöihin liittyvät asiat	2024 Vaikutus / Kattavuus	2023 Vaikutus / Kattavuus	2022 Vaikutus / Kattavuus
15	YK:n Global Compact -periaatteiden ja monikansallisille yrityksille annettujen Taloudellisen yhteistyön ja kehityksen järjestön (OECD) toimintaohjeiden rikkomiset (osuus sijoituksista)	0% / 100%	0% / 100%	0% / 100%
16	YK:n Global Compact -periaatteiden tai monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden noudattamisen seuraamista koskevien prosessien ja mekanismien puute (osuus sijoituksista)	10% / 100%	31% / 100%	23% / 100%
17	Sukupuolten välinen tasoittamaton palkkaero (keskiarvo)	<1% / 12%	<1% / 14%	1% / 1%
18	Sukupuolten moninaisuus hallituksessa (keskiarvo naisten ja miesten välisestä suhdelvusta)	34% / 100%	33% / 100%	34% / 99%
19	Altistuminen kiistanalaisiin aineisiin (jalkaväkiminat, rypäleaset, kemialliset aineet ja biologiset aineet) liittyvälle riskille (osuus sijoituksista)	0% / 100%	0% / 100%	0% / 100%
20	Väärinkäytösten paljastajien puutteellinen suojeleminen (osuus sijoituskohteista, joilla ei ohjeistusta)	0% / 100%	0% / 100%	0% / 100%
21	Ihmisoikeuksiin liittyvien toimintaperiaatteiden puute (osuus sijoituskohteista joilla ei periaatteita)	30% / 100%	48% / 100%	28% / 100%

Kohdeyhdistä koskeviin indikaattoreihin liittyvät toimet

Kasvihuonekaasupäästöt

Indikaattorit 1–11 priorisoitiin jättämällä rahastosta pois sellaiset liikkeeseenlaskijat, joilla on merkittäviä haitallisia ilmastovaikutuksia. Tarkastelujaksolla 372 liikkeeseenlaskijaa oli poissulkuluettelossa kivihien ja 0 turvepohjaisen energiantuotannon osalta, ja 53 öljyhiekan. Indikaattoreihin liittyviä liikkeeseenlaskijaa kohdistettuja vaikuttamistoimia on kirjattu raportointikaudella 6 kappaletta.

Biologinen monimuotoisuus

Indikaattori 12 biologiselle monimuotoisuudelle hoidettiin osittain Danske Bankin laajennetun kestävyystarkastelun kautta. Viitekaudella yli 40 liikkeeseenlaskijaa oli poissulkemislistalla muun muassa biologiseen monimuotoisuuteen liittyvien syiden vuoksi. Indikaattoriin liittyviä liikkeeseenlaskijaan kohdistettuja vaikuttamistoimia on kirjattu raportointikaudella 0 kappaletta.

Vesi ja jäte

Indikaattorit 13 ja 14, jotka koskevat päästöjä veteen ja vaarallista jätettä, katettiin osittain rahastoin laajennetulla kestävyysseulonalla. Viitekaudella yli 100 liikkeeseenlaskijaa oli poissulkemislistalla haitalliseen ympäristökäytäntöön liittyvien syiden vuoksi, mukaan lukien joissakin tapauksissa vesistöihin kohdistuvat päästöt ja vaarallinen jäte. Rahaston sijoituskohteiden liikkeeseenlaskijaan kohdistettuja vaikuttamistoimia on kirjattu raportointikaudella 5 kappaletta.

Yhteiskuntaan ja työntekijöihin liittyvät asiat

Indikaattorit 15-21, jotka koskevat yhteiskuntaan ja työntekijöihin liittyviä asioita, katettiin osittain Danske Bankin laajennetulla kestävyysseulonalla ja poissulkemisilla kiistanalaisten aseiden osalta. Viitekaudella yli 100 liikkeeseenlaskijaa oli poissulkemislistalla näihin aiheisiin liittyvien seikkojen vuoksi, mukaan lukien poissulkemiset ihmisoikeuksien, hyvän hallinnon, työntekijöiden oikeuksien jne. rikkoutumisten vuoksi. Kiistanalaisten aseiden poissulkemislista sisälsi 64 poissuljettua liikkeeseenlaskijaa. Aiheisiin liittyviä liikkeeseenlaskijaan kohdistettuja vaikuttamistoimia on kirjattu raportointikaudella 57 kappaletta.

Valtioihin ja ylikansallisiin organisaatioihin tehtävien sijoitusten indikaattorit

Rahasto ei sijoittanut valtioiden tai ylikansallisten organisaatioiden liikkeeseenlaskemiin arvopapereihin.



Mitkä ovat olleet tämän rahoitustuotteen merkittävimmät sijoitukset?

Suurimmat sijoitukset	ISIN	Toimiala	Osuus (%)	Maa
Nvidia Corp.	US67066G1040	Information Technology	9.9%	US
Meta Platforms Inc. A	US30303M1027	Communication Services	9.1%	US
Apple Inc.	US0378331005	Information Technology	8.4%	US
Microsoft Corp.	US5949181045	Information Technology	7.9%	US
Alphabet Inc. A	US02079K3059	Communication Services	5.7%	US
Broadcom Inc.	US11135F1012	Information Technology	4.9%	US
Alphabet Inc.	US02079K1079	Communication Services	4.8%	US
Advanced Micro Devices Inc.	US0079031078	Information Technology	2.7%	US
Salesforce Inc.	US79466L3024	Information Technology	2.6%	US
Adobe Inc.	US00724F1012	Information Technology	2.6%	US
Oracle Corp.	US68389X1054	Information Technology	2.4%	US
Qualcomm Inc.	US7475251036	Information Technology	2.2%	US
Accenture Plc A	IE00B4BNMY34	Information Technology	2.2%	IE
Intel Corp.	US4581401001	Information Technology	2.0%	US
Cisco Systems Inc.	US17275R1023	Information Technology	2.0%	US

Luettelo sisältää sijoitukset, jotka muodostavat suurimman osuuden rahoitustuotteen sijoituksista viitekaudella, joka on 1.1.2024–31.12.2024.



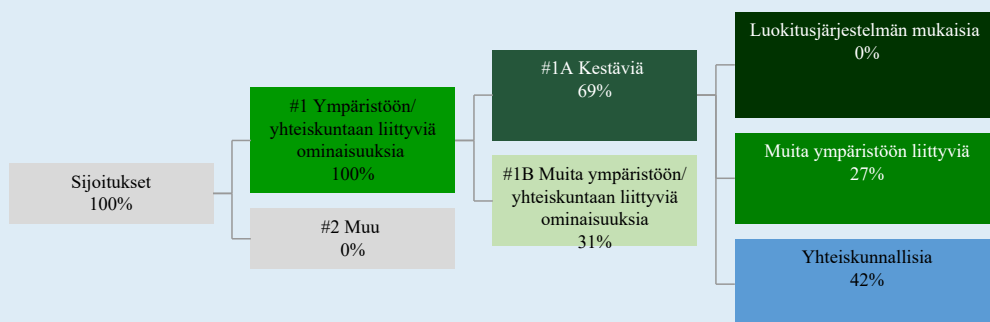
Mikä on ollut kestävyyteen liittyvien sijoitusten osuus?

Varojen allokoinnin yleiskatsauksesta selviää, kuinka paljon sijoituksista on allokoitu kohteisiin, jotka edistävät ympäristöön ja/tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien saavuttamista ja kuinka paljon kuuluu kategoriaan muut sijoitukset. Lisätietoja varojen jakautumisesta aiemmilla vertailujaksoilla löydät taulukon alla olevasta kaaviosta.

Mikä on ollut varojen allokointi?

Rahasto edisti ympäristöön ja/tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia seulonnalla, joka toimi poissulkemisten perustana ja aktiivisen omistajuuden avulla. EU:n luokitusjärjestelmän mukaisten sijoitusten raportoitu osuus perustuu näiden toimintojen raportoituun liikevaihtoon.

Varojen allokointi kuvaa tiettyihin omaisuuseriin tehtyjen sijoitusten osuutta.



#1. Ympäristöön/yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia kattaa ne rahoitustuotteessa tehdyt sijoitukset, joita käytetään rahoitustuotteen edistämien ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien toteutumiseksi.

#2. Muu kattaa muut rahoitustuotteessa tehdyt sijoitukset, joilla ei edistetä ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia ja joita ei pidetä kestävinä sijoituksina.

Luokkaan #1 Ympäristöön/yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia sisältyvät:

- Alaluokka #1A Kestäviä kattaa ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyvät kestävät sijoitukset
- Alaluokka #1B Muita ympäristöön/yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia kattaa ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia edistävät sijoitukset, joita ei pidetä kestävinä sijoituksina.

Yllä olevassa kuvassa esitetyt luvut kuvaavat vertailukauden keskimääräistä allokaatiota.

Historialliset vertailut	2022 (%)	2023 (%)	2024 (%)
#1 Ympäristöön/ yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia	100	100	100
#2 Muu	0	0	0
#1A Kestäviä	1	N/A	69
#1B Muita ympäristöön/ yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia	99	N/A	31
Luokitusjärjestelmän mukaisia	1	N/A	0
Muita ympäristöön liittyviä	N/A	N/A	27
Yhteiskunnallisia	N/A	N/A	42

Millä talouden aloilla sijoituksia on tehty?

Taulukon tiedot perustuvat sijoituksiin joille toimialatieto on saatavilla. Sijoitukset, joille ei ole toimialatietoa saatavilla esitetään kohdassa ”No sector data”. Käteisvarojen ja johdannaissijoitusten painoja ei raportoida, joten painot eivät välttämättä ole yhteensä 100 %.

Taulukossa raportoidaan erikseen rahaston altistumiset alasektoreiden liikkeeseenlaskijoille, jotka liittyvät fossiilisten polttoaineiden tutkimisesta, kaivamisesta, louhinnasta, tuotannosta, käsittelystä, varastoinnista, jalostuksesta tai jakelusta saatuihin tuloihin, mukaan lukien kuljetus, varastointi ja kaupankäynti. Nämä alasektorit raportoidaan alasektoreiden luokitusten kautta: (ENG) Oil & Gas Drilling, Oil & Gas Equipment & Services, Integrated Oil & Gas, Oil & Gas Exploration & Production, Oil & Gas Refining & Marketing, Oil & Gas Storage & Transportation, and Coal & Consumable Fuels.

Toimiala	Alatoimiala	Osuus (%)
Information Technology	Semiconductors	23.63%
Communication Services	Interactive Media & Services	16.71%
Information Technology	Application Software	16.17%
Information Technology	Systems Software	14.07%
Information Technology	Technology Hardware, Storage & Peripherals	9.81%
Information Technology	IT Consulting & Other Services	4.72%
Information Technology	Communications Equipment	4.09%
Information Technology	Semiconductor Materials & Equipment	3.43%
Information Technology	Internet Services & Infrastructure	2.79%
Information Technology	Electronic Components	1.25%
Information Technology	Electronic Manufacturing Services	1.00%
Information Technology	Electronic Equipment & Instruments	0.94%
Communication Services	Interactive Home Entertainment	0.90%
Information Technology	Technology Distributors	0.49%
Energy	Oil & Gas Drilling	No investments
Energy	Oil & Gas Equipment & Services	No investments
Energy	Integrated Oil & Gas	No investments
Energy	Oil & Gas Exploration & Production	No investments
Energy	Oil & Gas Refining & Marketing	No investments
Energy	Oil & Gas Storage & Transportation	No investments
Energy	Coal & Consumable Fuels	No investments



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

Rahasto ei ole sijoittanut sitoumustensa perusteella EU:n luokitusjärjestelmän mukaisiin toimintoihin, mutta raportoi kuitenkin tekemistään sijoituksista kyseisiin toimintoihin alla olevan taulukon mukaisesti. Näiden sijoitusten todellinen osuus tarkastelujakson aikana ilmoitetaan alla olevassa taulukossa. Tätä laskentaa varten rahasto seuloi EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia toimintoja, jotka perustuvat asetuksen artiklan 3 määrittelemiin seulontakriteereihin.

Laskenta perustuu ISS ESG:n kautta saatavilla oleviin raportteihin taustalla olevilta yrityksiltä.

Onko rahoitustuotteessa sijoitettu EU:n luokitusjärjestelmän mukaisiin fossiiliseen kaasuun ja/tai ydinenergiaan liittyviin toimintoihin*?

- ☐ Kyllä
- ☐ Fossiiliseen kaasuun
- ☐ Ydinenergiaan
- ☒ Ei

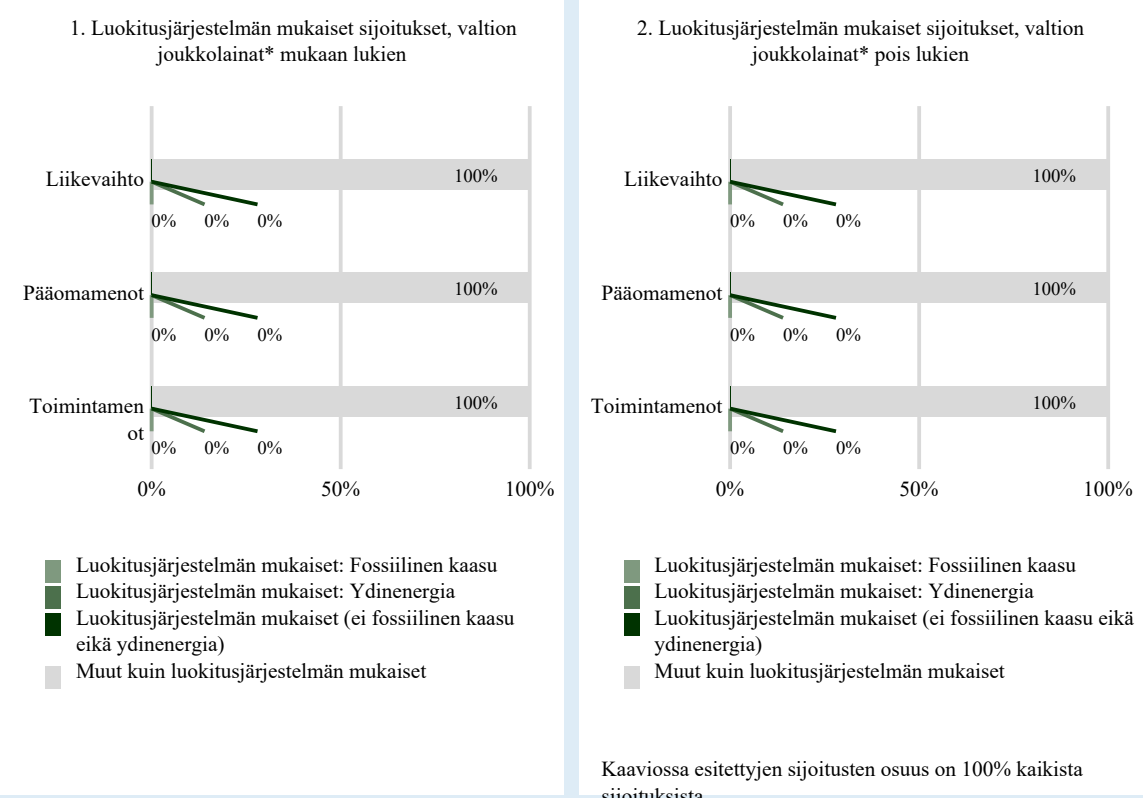
* Fossiiliseen kaasuun ja/tai ydinenergiaan liittyvät toiminnot ovat EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia vain, jos ne osaltaan rajoittavat ilmastonmuutoksen etenemistä ("ilmastonmuutoksen hillintä") eivätkä haittaa merkittävästi mitään EU:n luokitusjärjestelmän tavoitteista (katso selittävä huomautus vasemmanpuoleisessa marginaalissa). Fossiiliseen kaasuun ja ydinenergiaan liittyvien EU:n luokitusjärjestelmän mukaisten taloudellisten toimintojen täydet kriteerit on vahvistettu komission delegoidussa asetuksessa (EU) 2022/1214.

EU:n luokitusjärjestelmän noudattamiseksi, fossiilista kaasua koskeviin kriteereihin sisältyy päästörajoituksia ja siirtyminen täysin uusiutuvaan energiaan tai vähähiilisiin polttoaineisiin vuoden 2035 loppuun mennessä. Ydinenergian osalta kriteereihin sisältyy kattavat turvallisuutta ja ydinjätehuoltoa koskevat säännöt.

Mahdollistavat toiminnot mahdollistavat suoraan sen, että muilla toiminnoilla edistetään merkittävästi ympäristötavoitetta.

Siirtymätoiminnot ovat toimintoja, joille ei ole vielä saatavilla vähähiilisiä vaihtoehtoja ja muun muassa niiden kasvihuonekaasupäästötasot vastaavat parasta suorituskkyä.

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



* Näissä kaavioissa ”valtion joukkolainat” koostuvat kaikista valtiiovastuista

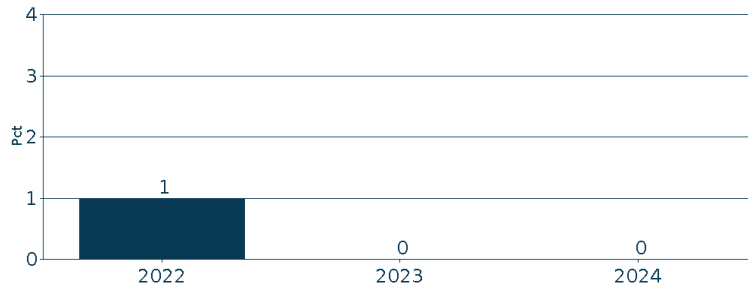
Mikä on ollut siirtymätoimintoihin ja mahdollistaviin toimintoihin tehtyjen sijoitusten osuus ?

EU:n Luokitusjärjestelmän mukaisuus	2022 (%)	2023 (%)	2024 (%)
EU:n luokitusjärjestelmän mukaiset sijoitukset	1	0	0
EU:n luokitusjärjestelmän mukaiset sijoitukset (mahdollistavat toiminnot)	1	0	0
EU:n luokitusjärjestelmän mukaiset sijoitukset (siirtymätoiminnot)	0	0	0

Luokitusjärjestelmän mukaiset toiminnot ilmaistaan osuutena seuraavista:

- liikevaihto, joka vastaa sijoituskohteena olevien yritysten vihreistä toiminnoista saatavien tulojen osuutta
- pääomamenot (CapEx), jotka osoittavat sijoituskohteina olevien yritysten tekemät vihreät sijoitukset, joiden tavoitteena on esimerkiksi vihreään talouteen siirtyminen
- toimintamenot (OpEx), jotka heijastavat sijoituskohteina olevien yritysten vihreitä operatiivisia toimintoja.

Millainen EU:n luokitusjärjestelmän mukaisten sijoitusten prosenttiosuus on verrattuna aiempiin viitekausiiin?



Viitevuonna 2022 käytettiin konservatiivisia arvioita EU:n luokitusjärjestelmään liittyvien toimintojen osuuden mittaamiseen ja raportointiin. Tämä lähestymistapa eroaa seuraavista viitevuosista, joissa EEU:n luokitusjärjestelmän mukaisuus perustuu yksinomaan ISS ESG:n kautta saatavilla oleviin yritysten raportointiin tietoihin.



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

-

ovat kestäviä sijoituksia, joilla on ympäristötavoite ja joissa ei oteta huomioon asetuksen (EU) 2020/852 mukaisia ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja koskevia kriteerejä.



Mikä on ollut yhteiskunnan kannalta kestävien sijoitusten osuus?

-

Mitkä sijoitukset ovat sisältyneet kohtaan ”Muu”, mikä on ollut niiden tarkoitus ja onko sovellettu ympäristöön liittyviä tai yhteiskunnallisia vähimmäistason suojatoimia?

Ei tietoa.



Mitä toimia on toteutettu ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien toteutumiseksi viitekaudella?

Rahasto on tarkastelujakson aikana noudattanut strategiaansa niiden sitovien osatekijöiden mukaisesti, joilla varmistetaan ympäristöön ja/tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien saavuttaminen. Tämä tarkoittaa, että rahasto on seulonut liikkeeselaskijat ja tarvittaessa poissulkenut ne ja tarvittaessa aktiivisen omistajuuden mukaisesti.

Asiaankuuluvalla valvonnalla on varmistettu ympäristöön ja/tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien saavuttaminen.



Miten tämä rahoitustuote on suoriutunut verrattuna vertailuarvoon?

-

Vertailuarvoilla tarkoitetaan indeksejä, joilla mitataan, toteutuvatko rahoitustuotteen edistämät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet.