

## BILAGA V

Regelbundna upplysningar för de finansiella produkter som avses i artikel 9.1–9.4a i förordning (EU) 2019/2088 och artikel 5 första stycket i förordning (EU) 2020/852.

Produktnamn: Handelsbanken USA Index Criteria

Identifieringskod för juridiska personer: 549300RLK4G1ZBG0N698

**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.

## Mål för hållbar investering

Hade denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering?

☒ ☒ ☒ Ja



Den gjorde **hållbara investeringar med ett miljömål**: 99.45%



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



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



Den gjorde **hållbara investeringar med ett socialt mål**: \_\_\_\_%

☒ ☐ ☐ Nej



Den **främjade miljörelaterade eller sociala egenskaper** och även om den inte hade en hållbar investering som sitt mål, hade den en andel på \_\_\_\_% 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 **främjade miljörelaterade eller sociala egenskaper, men gjorde inte några hållbara investeringar**



I vilken utsträckning uppnåddes denna finansiella produkts mål för hållbar investering?

**Hållbarhetsindikatorerna** a mäter hur hållbarhetsmålen för denna finansiella produkt uppnås.

Fonden har minskning av koldioxidutsläpp och andra växthusgaser som mål och detta uppnås genom att fonden följer och 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. 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 50% 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.

Vad gäller kravet om koldioxidreducering med minst 7% årligen så beräknas den enligt fondens indexmetodik i november och maj. Presentationen av uppföljningen 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\\_DE000SL0C1T9.pdf](https://www.solactive.com/wp-content/uploads/solactiveip/en/Benchmark_Statement_DE000SL0C1T9.pdf)

Fonden redovisas i enlighet med art. 9.3 Europaparlamentets och Rådets förordning 2019/2088 om hållbarhetsrelaterade upplysningar inom den finansiella sektorn (SFDR).

Indexfonder som följer ett PAB-index anses på fond-/produktnivå möta kravet på att bidra till ett miljömål och utgör därmed en hållbar investering enligt definitionen i SFDR. Målet om minskning av koldioxidutsläpp och andra växthusgaser gäller alltså fonden i sin helhet och inte varje enskilt ingående bolag i fonden.

Fondens andel hållbara investeringar uppgick under 2024 till 99.45%, baserat på ett snitt av utfallet av fondens hållbara investeringar per kvartal.

Fonden har också, genom indexmetodologin, främjat miljömål genom exkludering av bolag med verksamhet kopplat till fossila bränslen samt bolag som bekräftats agera i strid med internationella normer och konventioner relaterade till miljö. Detta följs upp med indikatorerna:

- Koldioxidavtryck
- Växthusgasintensitet
- Andel av investeringar i företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen

Fonden har också, genom indexmetodologin, främjat följande sociala mål:

- God hälsa och välbefinnande (SDG 3) genom exkludering av bolag med verksamhet kopplade till alkohol, tobak, cannabis och kommersiell spelverksamhet.
- Ingen fattigdom (SDG 1) genom exkludering av bolag med verksamhet kopplade till vapen och krigsmateriel, inklusive förbjudna vapen och kärnvapen.
- Jämställdhet (SDG 5) genom exkludering av bolag med verksamhet kopplat till pornografi.

- Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt (SDG 8) genom exkludering av bolag med verksamhet kopplat till tobak och pornografi.
- Fredliga och inkluderande samhällen (SDG 16) genom exkludering av bolag med verksamhet kopplat till vapen och krigsmateriel, inklusive förbjudna vapen och kärnvapen.

Fonden har också, genom indexmetodologin, främjat sociala mål genom exkludering av bolag som bekräftats agera i strid med internationella normer och konventioner relaterade till mänskliga rättigheter, arbetsrätt eller bekämpning av korruption och mutor.

Fonden har även främjat miljörelaterade och/eller sociala egenskaper genom aktiv ägarstyrning och dialog. I detta arbete har fondbolaget, som stöd för analys och prioritering, använt ett egenutvecklat verktyg kopplat till huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer (Principle Adverse Impact, PAI).

#### • Vilket resultat visade hållbarhetsindikatorerna?

Hållbarhetsindikatorerna i tabellen nedan är ett urval av de indikatorer som används för att mäta uppnåendet av fondens miljömål eller sociala mål.

Indikatorn "andelen hållbara investeringar" visar på hur stor del av fonden som anses ha hållbara investeringar som bidrar till en eller flera av de miljö och/eller sociala målen.

Indikatorerna "koldioxidavtryck", "växthusgasintensitet" och "andel investeringar inom sektorn för fossila bränslen" visar på utsläpp från fondens investeringar.

Indikatorn om brott mot FN:s globala överenskommelser och OECDs riktlinjer visar på hur fonden undviker att investera i verksamheter som är i strid med internationella riktlinjer.

Beräkningsmetod:

Samtliga indikatorer nedan har beräknas utifrån ett snitt av fondens investeringar per kvartal.

Hållbarhetsindikatorerna i tabellen är inte föremål för godkännande av revisor eller granskning av tredje part.

| Mått                                                                                                                                                                                                                                                  | Värde 2024 | Värde 2023 | Värde 2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Andel hållbara investeringar (%)                                                                                                                                                                                                                      | 99.45%     | 83.39%     | 38.44%     |
| Koldioxidavtryck (Scope 1,2,3) (tCO <sub>2</sub> eq/EURm)                                                                                                                                                                                             | 100.52     | 152.38     | 187.88     |
| Växthusgasintensitet (Scope 1,2,3) (tCO <sub>2</sub> eq/EURm)                                                                                                                                                                                         | 424.29     | 594.06     | 756.43     |
| 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 (%) | 1.27%      | 0.18%      | 0.00%      |
| Andel av investeringar i företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen (%)                                                                                                                                                               | 2.84%      | 2.23%      | 2.99%      |

#### • ....och jämfört med de föregående perioderna?

För jämförelse med föregående period, se tabell ovan.

Fondbolaget investerar ej i bolag som bedöms ha verifierade kränkningar av FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag, inte heller investeringar med exponering mot förbjudna eller kontroversiella vapen eller bolag vars intäkter till mer än 5% kommer från verksamheter (produktion/distribution) kopplad till vapen och krigsmateriel, alkohol, tobak, cannabis, pornografi, kommersiell spelverksamhet och fossila bränslen med undantag för eventuella investeringar i godkända omställningsbolag. I undantagsfall kan ett befintligt innehav få ändrad analys och då avyttras innehavet

### 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 av korruption och mutor.

så snart det är möjligt, dock kan det under den korta tiden mellan ändrad signal och avyttring, finnas en exponering.

### *Hur orsakade de hållbara investeringarna inte betydande skada för något mål för hållbar investering?*

För denna fond, som på fondnivå har en minskning av utsläppen av koldioxid och andra växthusgaser som mål, säkerställer fondbolaget detta genom att i indexmetodologin uppfylla samtliga obligatoriska krav som uppställs för ett Paris Aligned Benchmark (PAB).

I enlighet med indexmetoden för PAB exkluderas följande bolag från dessa referensvärden:

- Bolag som bedriver verksamhet med anknytning till kontroversiella vapen.
- Bolag som är verksamma inom odling och produktion av tobak.
- Bolag vars verksamhet anses vara i strid med principerna i FN:s Global Compact-initiativ (UNGC) eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag.
- Bolag som får 1 % eller mer av sina intäkter från prospektering, gruvdrift, utvinning, distribution eller raffinering av stenkol och brunkol.
- Bolag som får 10 % eller mer av sina intäkter från prospektering, utvinning, distribution eller raffinering av oljebränslen.
- Bolag som får 50 % eller mer av sina intäkter från prospektering, utvinning, framställning eller raffinering av gasformiga bränslen.
- Bolag som får 50 % eller mer av sina intäkter från elproduktion med en växthusgasintensitet som överstiger 100 g CO<sub>2</sub> e/kWh.

### *Hur beaktades indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?*

Indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer beaktades genom att i indexmetodiken och således portföljsammansättningen integrera och beakta bolagens utsläpp av koldioxid och andra växthusgaser. Detta för att nå målen om en minskning av utsläppen av koldioxid och andra växthusgaser.

Genom screening och exkludering väljer fonden och dess index bort emittenter med verksamhet kopplat till kontroversiella sektorer samt emittenter som bekräftats agera i strid med internationella normer och konventioner såsom FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag. Genom dialog påverkar Fondbolaget bolagen att hantera sina hållbarhetsrisker och potentiella huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer.

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

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 indexmetodiken.



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

Vissa negativa konsekvenser hanteras genom exkludering inom ramen för fondens indexmetodik såsom att exkludera investeringar kopplade till; fossila bränslen PAI 1.4, förbjudna vapen PAI 1.14, samt bolag som bekräftats agera i strid med internationella normer och konventioner relaterade till mänskliga rättigheter, arbetsrätt eller bekämpning av korruption och mutor PAI 1.10. Exkluderingen är inbyggd i fondens indexmetodik och kontroll avseende fondens exkluderingsstrategi görs vid

investeringstillfället samt löpande. Övriga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer hanteras genom aktiv ägarstyrning och dialog.

Nedan redovisas de indikatorer som analyserats för fonden:

| Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling & mått                                                                                                                                                                                      | Värde 2024 | % av investeringarna som har datatäckning (coverage) 2024 | Värde 2023 | % av investeringarna som har datatäckning (coverage) 2023 | Värde 2022 | % av investeringarna som har datatäckning (coverage) 2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------|
| 1.1 Utsläpp av växthusgaser - Scope 1-växthusgasutsläpp (tCO <sub>2</sub> eq)                                                                                                                                                                         | 31,599.25  | 99.19%                                                    | 42,182.46  | 99.35%                                                    | 40,605.01  | 99.52%                                                    |
| 1.1 Utsläpp av växthusgaser - Scope 2-växthusgasutsläpp (tCO <sub>2</sub> eq)                                                                                                                                                                         | 13,606.58  | 99.19%                                                    | 20,134.04  | 99.35%                                                    | 20,616.04  | 99.52%                                                    |
| 1.1 Utsläpp av växthusgaser - Scope 3-växthusgasutsläpp (tCO <sub>2</sub> eq)                                                                                                                                                                         | 0.33       | 99.19%                                                    | 0.38       | 99.35%                                                    | 652,149.02 | 99.52%                                                    |
| 1.1 Utsläpp av växthusgaser - Scope 1+2 växthusgasutsläpp (tCO <sub>2</sub> eq)                                                                                                                                                                       | 0.09       |                                                           | 0.11       |                                                           | 61,220.81  |                                                           |
| 1.1 Utsläpp av växthusgaser - Scope 1+2+3 växthusgasutsläpp (tCO <sub>2</sub> eq)                                                                                                                                                                     | 455,830.51 |                                                           | 688,584.35 |                                                           | 713,369.88 |                                                           |
| 1.2 Koldioxidavtryck - Koldioxidavtryck Scope 1+2+3 (tCO <sub>2</sub> eq/EURm)                                                                                                                                                                        | 100.52     | 99.19%                                                    | 152.38     | 99.35%                                                    | 187.88     | 99.52%                                                    |
| 1.2 Koldioxidavtryck - Koldioxidavtryck Scope 1+2 (tCO <sub>2</sub> eq/EURm)                                                                                                                                                                          | 10.08      | 99.19%                                                    | 13.81      | 99.35%                                                    | 16.12      | 99.52%                                                    |
| 1.3 Investeringsobjektets växthusgasintensitet - Växthusgasintensitet Scope 1+2+3 (tCO <sub>2</sub> eq/EURm)                                                                                                                                          | 424.29     | 99.01%                                                    | 594.06     | 99.35%                                                    | 756.43     | 99.47%                                                    |
| 1.3 Investeringsobjektets växthusgasintensitet - Växthusgasintensitet Scope 1+2 (tCO <sub>2</sub> eq/EURm)                                                                                                                                            | 44.50      | 99.01%                                                    | 60.26      | 99.35%                                                    | 68.29      | 99.47%                                                    |
| 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 (%)                                                                               | 2.84%      | 99.04%                                                    | 2.23%      | 99.47%                                                    | 2.99%      | 99.52%                                                    |
| 1.5 Andel av icke-förnybar energiförbrukning och energiproduktion - Investeringsobjektets andel av icke-förnybar energiförbrukning från icke-förnybara energikällor jämfört med förnybara energikällor, uttryckt i procent av totala energikällor (%) | 50.98%     | 83.26%                                                    | 54.66%     | 77.34%                                                    | 68.00%     | 73.38%                                                    |
| 1.5 Andel av icke-förnybar energiförbrukning och energiproduktion - Investeringsobjektets andel av icke-förnybar energiproduktion från icke-förnybara energikällor jämfört med förnybara energikällor, uttryckt i procent av totala energikällor (%)  | 24.96%     | 42.67%                                                    | 16.37%     | 30.01%                                                    | 16.75%     | 25.81%                                                    |
| 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)                                                       |            |                                                           |            |                                                           |            |                                                           |

Forts

| Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling & mått                                                                                                                                                                                                            | Värde 2024 | % av investeringarna som har datatäckning (coverage) 2024 | Värde 2023 | % av investeringarna som har datatäckning (coverage) 2023 | Värde 2022 | % av investeringarna som har datatäckning (coverage) 2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------|
| 1.6<br>Energiförbrukningsintensitet per sektor med stor klimatpåverkan -<br>Energiförbrukning i GWh per miljon euro i intäkter från investeringsobjekt, per sektor med stor klimatpåverkan (GWh/EURm) - A – JORDBRUK, SKOGSBRUK OCH FISKE                                   |            |                                                           | 0.00       |                                                           |            |                                                           |
| 1.6<br>Energiförbrukningsintensitet per sektor med stor klimatpåverkan -<br>Energiförbrukning i GWh per miljon euro i intäkter från investeringsobjekt, per sektor med stor klimatpåverkan (GWh/EURm) - B – UTVINNING AV MINERAL                                            | 1.25       |                                                           | 1.24       |                                                           | 1.43       |                                                           |
| 1.6<br>Energiförbrukningsintensitet per sektor med stor klimatpåverkan -<br>Energiförbrukning i GWh per miljon euro i intäkter från investeringsobjekt, per sektor med stor klimatpåverkan (GWh/EURm) - C – TILLVERKNING                                                    | 0.15       |                                                           | 0.24       |                                                           | 0.26       |                                                           |
| 1.6<br>Energiförbrukningsintensitet per sektor med stor klimatpåverkan -<br>Energiförbrukning i GWh per miljon euro i intäkter från investeringsobjekt, per sektor med stor klimatpåverkan (GWh/EURm) - D – FÖRSÖRJNING AV EL, GAS, VÄRME OCH KYLA                          | 1.19       |                                                           | 0.30       |                                                           |            |                                                           |
| 1.6<br>Energiförbrukningsintensitet per sektor med stor klimatpåverkan -<br>Energiförbrukning i GWh per miljon euro i intäkter från investeringsobjekt, per sektor med stor klimatpåverkan (GWh/EURm) - E – VATTENFÖRSÖRJNING; AVLOPPSRENING, AVFALLSHANTERING OCH SANERING | 0.61       |                                                           | 0.63       |                                                           | 0.65       |                                                           |
| 1.6<br>Energiförbrukningsintensitet per sektor med stor klimatpåverkan -<br>Energiförbrukning i GWh per miljon euro i intäkter från investeringsobjekt, per sektor med stor klimatpåverkan (GWh/EURm) - F – BYGGVERKSAMHET                                                  | 0.16       |                                                           | 0.16       |                                                           | 0.17       |                                                           |
| 1.6<br>Energiförbrukningsintensitet per sektor med stor klimatpåverkan -<br>Energiförbrukning i GWh per miljon euro i intäkter från investeringsobjekt, per sektor med stor klimatpåverkan (GWh/EURm) - G – HANDEL; REPARATION AV MOTORFORDON OCH MOTORCYKLAR               | 0.07       |                                                           | 0.63       |                                                           | 1.22       |                                                           |

Forts

| Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling & mått                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Värde 2024 | % av investeringarna som har datatäckning (coverage) 2024 | Värde 2023 | % av investeringarna som har datatäckning (coverage) 2023 | Värde 2022 | % av investeringarna som har datatäckning (coverage) 2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------|
| 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) - H – TRANSPORT OCH MAGASINERING                                                                                                                                                                                                                                                           | 1.36       |                                                           | 1.69       |                                                           | 1.97       |                                                           |
| 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) - L – FASTIGHETSVERKSAMHET                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0.55       |                                                           | 0.48       |                                                           | 0.46       |                                                           |
| 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 investeringsobjektens verksamhet påverkar dessa områden negativt (%)                                                                                                                                                                                                | 3.53%      | 99.04%                                                    | 3.78%      | 99.39%                                                    | 4.19%      | 99.52%                                                    |
| 1.8 Utsläpp till vatten - Ton utsläpp till vatten som genereras av investeringsobjekt per miljon investerade euro, uttryckt som ett vägt genomsnitt (t/EURm)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0.02       | 3.98%                                                     | 0.02       | 4.06%                                                     | 0.01       | 4.34%                                                     |
| 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)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0.05       | 98.99%                                                    | 1.46       | 86.02%                                                    | 6.06       | 48.77%                                                    |
| 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 (%)                                                                                                                                                                                                                      | 1.27%      | 99.19%                                                    | 0.18%      | 99.39%                                                    | 0.00%      | 99.52%                                                    |
| 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 klagomålshantering av brott mot FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag (%) | 60.69%     | 99.04%                                                    | 63.48%     | 99.16%                                                    | 69.71%     | 99.02%                                                    |

Forts

| Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling & mått                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Värde 2024 | % av investeringarna som har datatäckning (coverage) 2024 | Värde 2023 | % av investeringarna som har datatäckning (coverage) 2023 | Värde 2022 | % av investeringarna som har datatäckning (coverage) 2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------|
| 1.12 Ojusterad löneklyfta mellan könen - Genomsnittlig ojusterad löneklyfta mellan könen hos investeringsobjekt (%)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 18.26%     | 5.17%                                                     | 17.37%     | 4.52%                                                     | 17.15%     | 3.69%                                                     |
| 1.13 Jämnare könsfördelning i styrelserna - Genomsnitt för manlig och kvinnlig representation bland styrelseledamöter i investeringsobjekt, uttryckt i procentandel av samtliga styrelseledamöter (% kvinnor)                                                                                                                                                                                                                  | 35.46%     | 99.04%                                                    | 33.71%     | 99.39%                                                    | 32.60%     | 99.41%                                                    |
| 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 (%)                                                                                                                                                                         | 0.00%      | 99.19%                                                    | 0.00%      | 99.39%                                                    | 0.00%      | 99.52%                                                    |
| 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 (%)                                                                                                                                                                                              | 31.12%     | 99.04%                                                    | 34.64%     | 99.39%                                                    | 52.06%     | 99.52%                                                    |
| 3.9 Ingen policy för mänskliga rättigheter - Andel investeringar i enheter utan en policy för mänskliga rättigheter (%)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 6.50%      | 99.04%                                                    | 7.08%      | 93.99%                                                    | 7.48%      | 88.73%                                                    |
| 1.15 Växthusgasintensitet - Investeringsobjektens växthusgasintensitet (KtonCO2eq/EURm)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |            | 0.00%                                                     | 0.00       | 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%      | 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: 2024-01-01 till 2024-12-31

| Största investeringarna | Sektor                                     | % Tillgångar 2024 | % Tillgångar 2023 | % Tillgångar 2022 | Land |
|-------------------------|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------|
| Apple                   | Tillverkning                               | 7.46%             | 8.03%             | 6.90%             | US   |
| Microsoft               | Informations- och kommunikationsverksamhet | 7.34%             | 7.03%             | 5.84%             | US   |
| Nvidia                  | Tillverkning                               | 6.42%             | 3.30%             | 1.59%             | US   |
| Meta Platforms A        | Informations- och kommunikationsverksamhet | 2.96%             | 1.98%             | 0.96%             | US   |
| Alphabet A              | Informations- och kommunikationsverksamhet | 2.58%             | 2.31%             | 1.87%             | US   |
| Alphabet C              | Informations- och kommunikationsverksamhet | 2.22%             | 2.04%             | 1.68%             | US   |
| Broadcom                | Tillverkning                               | 2.08%             | 1.20%             | 0.90%             | US   |
| Eli Lilly               | Tillverkning                               | 1.92%             | 1.44%             | 1.29%             | US   |
| JPMorgan Chase & Co     | Finans- och försäkringsverksamhet          | 1.55%             | 1.24%             | 1.15%             | US   |
| Berkshire Hathaway B    | Finans- och försäkringsverksamhet          | 1.39%             | 0.60%             | 1.21%             | US   |
| UnitedHealth Group      | Finans- och försäkringsverksamhet          | 1.14%             | 1.31%             | 1.23%             | US   |
| Visa                    | Finans- och försäkringsverksamhet          | 1.11%             | 1.09%             | 0.87%             | US   |
| Johnson & Johnson       | Tillverkning                               | 1.02%             | 1.32%             | 1.72%             | US   |
| Procter & Gamble        | Tillverkning                               | 0.99%             | 1.21%             | 1.41%             | US   |
| Mastercard              | Finans- och försäkringsverksamhet          | 0.98%             | 1.00%             | 1.03%             | US   |



Hur stor var andelen hållbarhetsrelaterade investeringar?

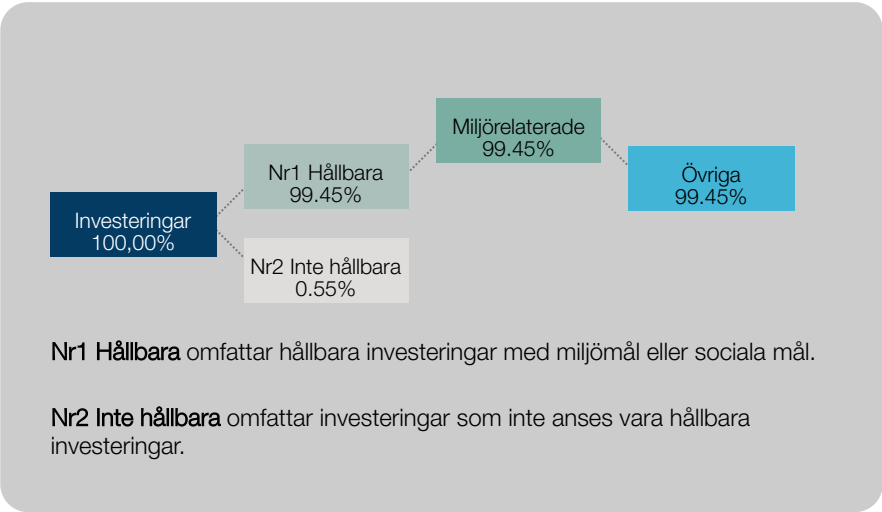
**Tillgångsallokering** beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.

För att uppfylla EU-taxonomin omfattar kriterierna för **fossilgas** begränsningar av utsläpp och övergång till helt förnybar energi eller koldioxidsnåla bränslen senast i slutet av 2035. När det gäller **kärnenergi** inkluderar kriterierna omfattande säkerhets- och avfallshanteringsregler.

**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.

Vad var tillgångsallokeringen?



I vilka ekonomiska sektorer gjordes investeringarna?

| Sektor/Industrikod | Sektor/Industrinamn                                                  | Summa  |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------|--------|
| B                  | Utvinning av mineral                                                 | 0.73%  |
| 07                 | Utvinning av metallmalmer                                            | 0.45%  |
| 08                 | Annan utvinning av mineral                                           | 0.27%  |
| C                  | Tillverkning                                                         | 43.34% |
| 10                 | Livsmedelsframställning                                              | 1.00%  |
| 11                 | Framställning av drycker                                             | 1.63%  |
| 15                 | Tillverkning av läder, läder- och skinnvaror m.m.                    | 0.33%  |
| 16                 | Tillverkning av trä och varor av trä, kork, rotting o.d. utom möbler | 0.09%  |
| 17                 | Pappers- och pappersvarutillverkning                                 | 0.22%  |
| 20                 | Tillverkning av kemikalier och kemiska produkter                     | 2.65%  |

Forts

| Sektor/Industrikod | Sektor/Industrinamn                                                            | Summa  |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 21                 | Tillverkning av farmaceutiska basprodukter och läkemedel                       | 6.85%  |
| 22                 | Tillverkning av gummi- och plastvaror                                          | 0.02%  |
| 23                 | Tillverkning av andra icke-metalliska mineraliska produkter                    | 0.50%  |
| 24                 | Stål- och metallframställning                                                  | 0.02%  |
| 25                 | Tillverkning av metallvaror utom maskiner och apparater                        | 0.13%  |
| 26                 | Tillverkning av datorer, elektronikvaror och optik                             | 26.00% |
| 27                 | Tillverkning av elapparatur                                                    | 0.28%  |
| 28                 | Tillverkning av övriga maskiner                                                | 2.18%  |
| 29                 | Tillverkning av motorfordon, släpfordon och påhängsvagnar                      | 0.21%  |
| 30                 | Tillverkning av andra transportmedel                                           | 0.01%  |
| 32                 | Annan tillverkning                                                             | 1.23%  |
| D                  | Försörjning av el, gas, värme och kyla                                         | 0.02%  |
| 35                 | Försörjning av el, gas, värme och kyla                                         | 0.02%  |
| E                  | Vattenförsörjning; avloppsrening, avfallshantering och sanering                | 0.54%  |
| 36                 | Vattenförsörjning                                                              | 0.09%  |
| 38                 | Avfallshantering; återvinning                                                  | 0.45%  |
| F                  | Byggverksamhet                                                                 | 0.79%  |
| 41                 | Byggande av hus                                                                | 0.43%  |
| 42                 | Anläggningsarbeten                                                             | 0.23%  |
| 43                 | Specialiserad bygg- och anläggningsverksamhet                                  | 0.13%  |
| G                  | Handel; reparation av motorfordon och motorcyklar                              | 5.31%  |
| 46                 | Parti- och provisionshandel utom med motorfordon                               | 1.17%  |
| 47                 | Detaljhandel utom med motorfordon och motorcyklar                              | 4.13%  |
| H                  | Transport och magasinering                                                     | 2.12%  |
| 49                 | Landtransport; transport i rörsystem                                           | 1.19%  |
| 50                 | Havs- och kustsjöfart, passagerartrafik                                        | 0.28%  |
| 51                 | Lufttransport                                                                  | 0.07%  |
| 52                 | Magasinering och stödtjänster till transport                                   | 0.09%  |
| 53                 | Post- och kurirverksamhet                                                      | 0.49%  |
| I                  | Hotell- och restaurangverksamhet                                               | 0.71%  |
| 55                 | Hotell- och logiverksamhet                                                     | 0.15%  |
| 56                 | Restaurang-, catering- och barverksamhet                                       | 0.57%  |
| J                  | Informations- och kommunikationsverksamhet                                     | 25.85% |
| 58                 | Förlagsverksamhet                                                              | 10.81% |
| 59                 | Film-, video- och tv-programverksamhet, ljudinspelningar och fonogramutgivning | 0.09%  |
| 60                 | Planering och sändning av program                                              | 0.43%  |
| 61                 | Telekommunikation                                                              | 1.21%  |
| 62                 | Dataprogrammering, datakonsultverksamhet o.d.                                  | 3.27%  |
| 63                 | Informationstjänster                                                           | 10.05% |
| K                  | Finans- och försäkringsverksamhet                                              | 13.09% |
| 64                 | Finansiella tjänster utom försäkring och pensionsfondsverksamhet               | 5.06%  |

Forts

| Sektor/Industrikod | Sektor/Industrinamn                                                                       | Summa |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 65                 | Försäkring, återförsäkring och pensionsfondsverksamhet utom obligatorisk socialförsäkring | 3.64% |
| 66                 | Stødtjänster till finansiella tjänster och försäkring                                     | 4.39% |
| L                  | Fastighetsverksamhet                                                                      | 3.25% |
| 68                 | Fastighetsverksamhet                                                                      | 3.25% |
| M                  | Verksamhet inom juridik, ekonomi, vetenskap och teknik                                    | 1.16% |
| 69                 | Juridisk och ekonomisk konsultverksamhet                                                  | 0.05% |
| 72                 | Vetenskaplig forskning och utveckling                                                     | 0.97% |
| 73                 | Reklam och marknadsundersökning                                                           | 0.00% |
| 75                 | Veterinärverksamhet                                                                       | 0.14% |
| N                  | Uthyrning, fastighetsservice, resetjänster och andra stødtjänster                         | 0.54% |
| 77                 | Uthyrning och leasing                                                                     | 0.08% |
| 79                 | Resebyrå- och researrangörsverksamhet och andra resetjänster och relaterade tjänster      | 0.31% |
| 81                 | Fastighetsservice samt skötsel och underhåll av grönytor                                  | 0.00% |
| 82                 | Kontorstjänster och andra företagstjänster                                                | 0.15% |
| Q                  | Vård och omsorg; sociala tjänster                                                         | 0.29% |
| 86                 | Hälso- och sjukvård                                                                       | 0.29% |
| R                  | Kultur, nöje och fritid                                                                   | 0.00% |
| 93                 | Sport-, fritids- och nöjesverksamhet                                                      | 0.00% |
| S                  | Annan serviceverksamhet                                                                   | 0.08% |
| 96                 | Andra konsumenttjänster                                                                   | 0.08% |

Verksamheter som är förenliga med taxonomin 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 investeringsobjekten, t.ex. för en omställning till en grön ekonomi
- **driftsutgifter**, som återspeglar investeringsobjektens gröna operativa verksamheter.



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

Bolagen har där det är möjligt börjat rapportera i vilken utsträckning deras verksamheter är förenliga med EU-taxonomin. Utöver rapporterad data 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 i linje med SFDR artikel 2 (17).

Redovisningen nedan är inte föremål för godkännande av revisor eller granskning av tredje part.

I fondbolagets taxonomirapportering redovisas endast av bolagen själva rapporterad taxonomiförenlighet. Fondens andel taxonomiförenliga investeringar för 2024 uppgick till 0.00% baserat på bolagens omsättning.

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

☐

Ja:

☐

I fossilgas

☐

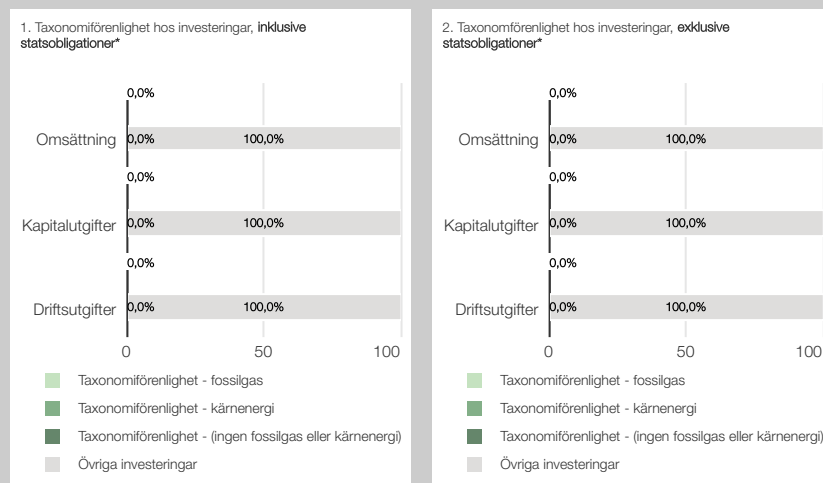
I kärnenergi

☒

Nej

<sup>1</sup> 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.

**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 statsobligationer är, visar det första diagrammet taxonomiförenligheten med avseende på den finansiella produktens alla investeringar, inklusive statsobligationer, medan det andra diagrammet visar taxonomiförenligheten endast med avseende på de investeringar för den finansiella produkten som inte är statsobligationer.



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

Fondens andel taxonomiförenliga investeringar för 2024 uppgick till 0.00% i omställningsverksamheter och 0.00% i möjliggörande verksamheter.

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

För 2024 uppgick fondens andel taxonomiförenliga investeringar till 0.00%.

För 2023 rapporterade fonden för första gången taxonomiförenliga investeringar och de uppgick då till 0.00%.



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



**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 tillgången på rapporterad data från bolag är bristfällig.

Under referensperioden hade fonden 99.45% hållbara investeringar med ett miljömål som inte var förenliga med EU-taxonomin.

Därutöver hade fonden hållbara investeringar om 0.00% som fondbolaget på estimerad och/eller rapporterad 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).

Notera att ett bolag kan genom sin ekonomiska verksamhet bidra till både miljömål och sociala mål. För redovisningen av hållbara investeringar kan dock ett bolags ekonomiska verksamheter endast redovisas som att det bidrar till antingen ett miljömål eller socialt mål.



#### Vilken var andelen socialt hållbara investeringar?

Under referensperioden hade fonden 0.00% hållbara investeringar med ett socialt mål.

Notera att ett bolag kan genom sin ekonomiska verksamhet bidra till både miljömål och sociala mål. För redovisningen av hållbara investeringar kan dock ett bolags ekonomiska verksamheter endast redovisas som att det bidrar till antingen ett miljömål eller ett socialt mål.



#### Vilka investeringar inkluderades i kategorin "inte hållbara", vad var deras syfte och fanns det några miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder?

Fonden har under referensperioden haft likvida medel för likviditet och riskhantering. Inga miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder har bedömts nödvändiga för denna position.



#### Vilka åtgärder har vidtagits för att uppnå målet för hållbar investering under referensperioden?

##### 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 "PAB-index") enligt EU förordningen 2016/1011/EU (Benchmarkförordningen). Fonden och dess indexsammansättning 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 50% 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.

##### Välja bort

Under referensperioden har fonden förvaltats i linje med den exkluderingsstrategi som följer av indexmetodologin.

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 148 st direkta påverkansdialoger mellan fondbolaget och bolag. 13 av dessa var dialoger med bolag som under hela eller delar av referensperioden, 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 448 bolag har adresserats tillsammans med andra investerare. 58 av dessa var dialoger med bolag som under hela eller delar av referensperioden, 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 158 bolagsstämmor under referensperioden.

#### *Valberedningar*

Fondbolaget har genom förvaltrade fonders ägarandel fått plats i 66 st valberedningar och arbetat för att lägga fram förslag på styrelser med god kompetens och mångfald. Fonden hade under hela eller delar av referensperioden, innehav i 0 av dessa bolag.