

Bilaga II

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

Produktnamn: Handelsbanken Stiftelsefond

Identifieringskod för juridiska personer: 549300H5V29VQWTCCQ68

**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.

## Miljörelaterade och/eller sociala egenskaper

Har denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering?	
<input checked="" type="radio"/> <input checked="" type="radio"/> <input type="checkbox"/> <b>Ja</b>	<input checked="" type="radio"/> <input type="radio"/> <input checked="" type="checkbox"/> <b>Nej</b>
<input type="checkbox"/> Den kommer att göra ett minimum av <b>hållbara investeringar med ett miljömål: ___%</b>	<input checked="" type="checkbox"/> Den <b>främjar miljörelaterade och sociala egenskaper</b> och kommer, även om den inte har en hållbar investering som sitt mål, att ha en minimiandel på 30% 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 kommer att göra ett minimum av <b>hållbara investeringar med ett socialt mål: ___%</b>	<input checked="" type="checkbox"/> med ett socialt mål
	<input type="checkbox"/> Den främjar miljörelaterade och sociala egenskaper, <b>men kommer inte att göra några hållbara investeringar</b>



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

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

**Fonden främjar miljörelaterade egenskaper genom;**

Investeringar, i huvudsak via placeringar i andra fonder, i hållbara obligationer eller i bolag (samt obligationer emitterade av bolag) vars ekonomiska aktiviteter bedöms bidra till ett miljömål enligt Globala målen i Agenda 2030 och/eller verksamhet anpassad till EU-taxonomin.

Exkluderingskriterier för direkta och indirekta investeringar via fonder, i bolag eller emittenter med verksamhet kopplat till fossila bränslen och bolag som bekräftats agera i strid med internationella normer och konventioner relaterade till miljöfrågor.

Att beakta huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbar utveckling (Principle Adverse Impact, PAI) kopplat till miljö och klimat.

**Fonden främjar sociala egenskaper genom;**

Investeringar, i huvudsak via placeringar i andra fonder, i hållbara obligationer eller i bolag (samt obligationer emitterade av bolag) vars ekonomiska aktiviteter bedöms

bidra till ett socialt mål enligt Globala målen i Agenda 2030.

Exkluderingskriterier för placeringar direkt och indirekt via fonder i bolag eller emittenter med verksamhet kopplat till förbjudna vapen, kärnvapen, vapen och krigsmateriel, 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 mänskliga rättigheter, arbetsrätt eller bekämpning av korruption och mutor.

Genom att beakta huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer (Principle Adverse Impact, PAI) kopplat till mänskliga rättigheter, arbetsrätt och bekämpning av korruption och mutor.

Hållbarhetsfokuserat fondurval; Fonden investerar till stor del i andra fonder. I valet av fond är fondens miljörelaterade och sociala egenskaper likvärdigt som fondförvaltarens integrering av hållbarhetsrisker i investeringsprocessen en viktig del av urvalsprocessen.

Fonden är aktivt förvaltd och fondens jämförelseindex har inte valts i syfte att uppnå de miljörelaterade eller sociala egenskaper som fonden främjar.

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

**Hållbara investeringar:**

Andel av fondens investeringar som är investerat såväl direkt som indirekt via fonder, i hållbara obligationer eller i bolag (samt obligationer emitterade av bolag) som bedöms bidra till ett miljömål eller socialt mål enligt Globala målen i Agenda 2030 och/eller EU-taxonomin, samtidigt som de inte orsakar betydande skada för något annat miljömål eller socialt mål och att bolagen följer praxis för god bolagsstyrning. För placering i andra fonder sker där så är möjligt en genomlysning av fondplaceringens innehav utifrån fondbolagets definition av hållbara investeringar. För externa fonder kan uppgiften avseende andel hållbara investeringar och definitionen av densamma i vissa fall komma att erhållas från det externa fondbolaget i fråga.

**Koldioxidavtryck:**

Koldioxidavtryck mätt i som investeringsobjektens växthusgasutsläpp scope 1, 2 och 3 relativt investeringsobjektens företagsvärde (EVIC).

**Växthusgasintensitet:**

Växthusgasintensitet mätt i som investeringsobjektens växthusgasutsläpp scope 1, 2 och 3 relativt investeringsobjektens intäkter.

**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.

**Fossila bränslen:**

Andel av investeringar såväl direkt som indirekt via fonder i företag eller obligationer emittenter av företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen.

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

Fondens hållbara investeringar görs i huvudsak via placeringar i andra fonder, i hållbara obligationer eller i bolag (samt obligationer emitterade av bolag) vars ekonomiska aktiviteter bedöms ha ett positivt bidrag till uppfyllelse av ett eller flera miljömål eller sociala 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.

Miljömålen omfattar exempelvis nedanstående områden: Hållbart jordbruk och skogsbruk, hållbar användning av vatten, hållbar energi, främja hållbara

byggnader, optimera materialanvändning (hållbar produktion och konsumtion), begränsningar av klimatförändringar, bevarande av marina ekosystem samt skydda, återställa och främja ett hållbart nyttjande av landbaserade ekosystem.

De sociala målen omfattar exempelvis nedanstående områden: Ingen fattigdom, bekämpa hunger och undernäring, god hälsa och välbefinnande, tillhandahålla grundläggande service, god utbildning, jämställdhet samt fredliga och inkluderande samhällen.

Fondens hållbara investeringar bidrar sammantaget till flera av ovanstående miljömål eller sociala mål. Dock inte till samtliga mål under ett och samma innevarande år.

Fondens hållbara investeringar bidrar till följande miljömål definierade i EU-taxonomin för miljömässigt hållbara verksamheter: begränsning av och anpassning till klimatförändringarna.

Fonden kan göra hållbara investeringar såväl direkt som indirekt via fonder i hållbara obligationer eller i bolag (samt obligationer emitterade av bolag) som bedöms bidra till såväl miljömål som sociala mål men det finns ingen inbördes rangordning mellan olika miljömål eller sociala mål.

Hållbara investeringar bidrar främst till de ovan angivna målen genom investeringar i huvudsak genom placeringar i andra fonder i bolag eller emittenter vars omsättning överstiger en given miniminivå vad avser bidrag till Globala målen, EU Taxonomin eller en kombination därav. Förutom ett bolags eller emittents omsättning kan även kapitalutgifter eller driftsutgifter (CAPEX/OPEX) användas för att bedöma bidrag till målen. Hållbara investeringar bidrar även genom investeringar i hållbara obligationer där upplånat kapital används för att finansiera projekt med ett miljömål eller socialt mål. Även s.k. hållbarhetslänkade (Sustainability-linked) obligationer kan bedömas bidra till nämnda mål i fall där ränteinstrumentets finansiella och/eller strukturella egenskaper på visst sätt är knutna till fördefinierade hållbarhetsmål.

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

Bolag vars ekonomiska aktiviteter bidrar till uppfyllelse av ett miljömål eller socialt mål ska för att räknas som hållbara investeringar, samtidigt inte motverka en hållbar utveckling genom andra delar av sin värdekedja (principen om att "orsaka inte betydande skada"). För att säkerställa detta tillämpar fondbolaget nedanstående principer:

1. Exkluderingskriterier direkt och indirekt via fonder för bolag med verksamhet kopplat till kontroversiella sektorer samt specifika PAI-indikatorer såsom fossila bränslen och kontroversiella vapen.
2. Exkluderingskriterier för direkta och indirekta investeringar via fonder, i bolag eller emittenter som bekräftats agera i strid med internationella normer och konventioner.
3. Bedömning av att investeringen inte anses orsaka betydande negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer (PAI). Detta görs genom fondbolagets interna PAI-verktyg.
4. Bedömning av vilka produkter och tjänster bolaget i övrigt är involverad i samt om dessa signifikant kan anses motverka en hållbar utveckling.
5. För investeringar i andra fonder sker inom ramen för fondurvalsprocessen en analys och bedömning avseende hur fondförvaltaren i respektive fond på ett tillfredställande sätt tillser att de hållbara investeringarna inte orsakar någon betydande skada. Fondbolaget gör där så är möjligt även en genomlysning på underliggande fonders innehav utifrån ovanstående kriterier.

**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.

**Hur har indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer beaktats?**

Genom att löpande tillämpa de tre huvudsakliga strategierna i vår förvaltning, Välja in, Välja bort och Påverka;

Förvaltaren beaktar negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer i investeringsbesluten för att undvika investeringar i fonder, bolag eller emittenter med oacceptabel risk för negativa konsekvenser och istället välja in fonder, bolag eller emittenter som hanterar sina hållbarhetsrisker på ett godtagbart sätt.

Genom screening och exkludering väljer fondbolaget bort investeringar direkt och indirekt via fonder, i bolag eller emittenter med verksamhet kopplat till kontroversiella sektorer samt bolag som bekräftats agera i strid med internationella normer och konventioner såsom FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag.

Genom dialog och aktiv ägarstyrning i underliggande interna fonder påverkar fondbolaget bolagen att hantera sina hållbarhetsrisker och potentiella huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer. För externa fonder bedriver Fondbolaget en aktiv dialog för att tillse att den externa fondförvaltaren beaktar negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer på ett tillfredsställande sätt i respektive fond.

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

Fondbolaget väljer genom screening och exkludering bort investeringar direkt och indirekt via fonder, i bolag eller emittenter som bekräftats agera i strid med OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter.

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

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

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



Beaktas i denna finansiella produkt huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?



**Ja,** För investeringar i andra fonder sker inom ramen för fondurvalsprocessen en analys och bedömning avseende hur fondförvaltaren i respektive fond på ett tillfredställande sätt tillser att negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer beaktas. Utöver detta beaktar förvaltaren för direkta placeringar samt för fonder där genomlysning sker huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer (PAI). Detta görs genom en av fondbolaget framtaget PAI-verktyg där potentiella negativa konsekvenser identifieras och analyseras. För bolag eller emittenter som anses ha oacceptabla risker kopplat till PAI hanteras dessa exempelvis genom exkludering, aktiv ägarstyrning och påverkan eller för investeringar i andra fonder dialog med aktuell fondförvaltare. Fonden placerar brett över ett flertal sektorer och vilka PAI-indikatorer som är relevanta skiljer sig därför åt mellan fondens investeringar. Datakvalitet och datatillgänglighet påverkar i dagsläget också integreringen av huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer i förvaltningen.

Utöver fondbolagets PAI-verktyg tillämpas även för fonden en exkluderingsstrategi. Syftet är att säkerställa att bolaget eller emittenten inte är involverade i verksamheter med förhöjd risk att bidra negativt till hållbarhetsfaktorer. Det gäller verksamheter avseende produktion och distribution av förbjudna vapen, kärnvapen, vapen och krigsmateriel, alkohol, tobak, cannabis, pornografi, kommersiell spelverksamhet, fossila bränslen samt bolag eller emittenter som bekräftats agera i strid med internationella normer och konventioner relaterade till mänskliga rättigheter, miljö, arbetsrätt eller bekämpning av korruption och mutor. Eventuella avvikelser hanteras genom exkludering. Kontroll avseende fondens exkluderingsstrategi görs vid investeringstillfället samt löpande.

Upplysningar om huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer kommer att redovisas i fondens årsberättelse, som finns tillgänglig på fondbolagets webbplats.



**Nej**



#### Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt?

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

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

**Hållbarhetsanalys** är en integrerad del av portföljförvaltarnas investeringsanalys där varje investering noga analyseras utifrån relevanta frågor. I fondurvalsprocessen utvärderas till exempel hur en förvaltare bedriver sin verksamhet, hur förvaltningen arbetar med hållbarhetsfrågor och integrerar dem i sin portföljkonstruktion. Vidare analyseras fondens strategi och risker, social och miljömässig påverkan samt till exempel påverkansdialoger. Detta ingriper en analys av fondens hållbara investeringar, policy för god bolagsstyrning samt beaktande negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer. Analysen baseras på information från fondbolaget, externa källor samt genom egen analys.

**Dialog och aktiv ägarstyrning;** Inom ramen för fondens investeringsstrategi bedriver förvaltaren en dialog med externa fondbolag för att säkerställa att den underliggande fonden löpande möter de exkluderingskriterier som uppställts för fonden. Förvaltaren utvärderar även det externa fondbolagets arbete avseende dialog och aktiv ägarstyrning inom ramen för fonduitvärderingsprocessen. För placeringar i fonder förvaltade av Handelsbanken Fonder så bedrivs inom ramen för den underliggande fonden ett aktivt påverkans och ägarstyrningsarbete genom dialog, röstning på bolagsstämmor och representation i valberedningar.

**Exkluderingsstrategi;** Fonden tillämpar hållbarhetskrav i form av en exkluderingsstrategi. Strategin omfattar placeringar direkt och indirekt via fonder i bolag eller emittenter med 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.

Produkt- och aktivitetsbaserad exkludering vid omsättning som överstiger tröskelvärden

Område	Produktion	Distribution	Tjänster
Alkohol	5%	5%	50%
Cannabis (ej läkemedelsklassat)	5%	5%	50%
Kommersiell spelverksamhet	5%	5%	50%
Pornografi	0%	5%	-
Tobak	0%	5%	50%
Vapen och krigsmateriel	5%	5%	50%
Utarmat uran	0%	0%	0%
Fossila bränslen *)	5%	5%	50%
Energi från fossila bränslen	5%	5%	50%
Oljesand	0%	-	50%

\*) Undantaget bolag som uppfyller fondbolagets kriterier för omställningsbolag.

Exkludering utifrån normer och konventioner	
Kontroversiella vapen	Företag som är inblandade i tillverkning av personminor, biologiska vapen, kemiska vapen och klustervapen.
Kärnvapen	Företag som är inblandade i tillverkning eller distribution av kärnvapen.
Internationella normer och konventioner	Företag som agerar i strid med internationella normer och konventioner.

Fonden har möjlighet att, direkt och indirekt via fonder, välja in så kallade omställningsbolag involverade i kraftgenerering, transmission och distribution av elektricitet och med viss exponering mot fossila bränslen. Med omställningsbolag avses bolag, obligationer eller andra räntebärande instrument emitterade av bolag som fondbolagets hållbarhetskommitté bedömer är i processen att ställa om sin verksamhet på ett sätt som förväntas bidra, snarare än motverka, till att uppfylla något eller några av Globala målen. Bolagets omställningstakt bedöms utifrån följande aspekter: att bolagets verksamhet inte i huvudsak består av fossil kraftgenerering, att bolagets nuvarande investeringstakt stödjer övergången från fossil till förnybar energi samt att bolagets planerade utveckling av verksamheten är i linje med en global uppvärmning på högst 2°C. Gränserna i ovan tabell gäller således inte så kallade omställningsbolag.

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

**Exkluderingsstrategi;** Fonden tillämpar hållbarhetskrav i form av en exkluderingsstrategi. Strategin är bindande för fondbolaget vid fondens förvaltning.

**Minimiandel hållbara investeringar;** Angiven minimiandel hållbara investeringar, enligt den bedömningsmetod som fondbolaget tillämpar, är bindande för fondbolaget vid fondens förvaltning.

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

Genom att välja bort investeringar både direkt och indirekta via fonder i bolag som bekräftats agera i strid med internationella normer och konventioner kopplade till

exempelvis skatt, arbetstagarnas rättigheter samt korrupktion och mutor tillses att de bolag fonden placerar i lever upp till gällande praxis vad avser god bolagsstyrning.

Utöver den normbaserade exkluderingen har fondbolaget utarbetat ett internt analysverktyg för att bedöma praxis för god styrning i investeringsobjekten vad avser frågor kopplade till bolagens styrning såsom relationer med anställda, ersättningar, ledning och förvaltningsstrukturer samt efterlevnad av skattelagstiftning. Då fonden i huvudsak placerar i andra fonder sker även en genomlysning där så är möjligt av dessa fonder inom ramen analysverktyget. Utfallet av analysen kan i fall där brister identifieras resultera i dialog och aktiv ägarstyrning från fondbolaget sida alternativ exkluderingen där bristerna anses betydande. För investeringar i andra fonder kontrolleras och utvärderas även inom ramen för fondutvärderingsprocessen fondens policy för att bedöma praxis för god styrning.



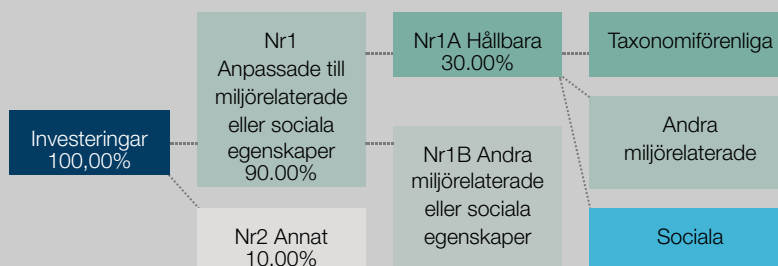
### Vilken tillgångsallokering är planerad för den finansiella produkten?

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

Taxonomiförenliga verksamheter uttrycks som en andel av följande:

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

Den schematiska beskrivningen av tillgångsallokeringen speglar minimiandelen av fondens investeringar som uppfyller de miljörörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av fonden, respektive den planerade minimiandel av hållbara investeringar totalt i fonden. Den planerade tillgångsallokeringen förväntas dock överstiga de angivna minimiandelarna. Resultatet av den faktiska fördelningen redovisas i fondens årsberättelse.



**Nr1 Anpassade till miljörörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar den finansiella produktens investeringar som används för att uppnå de miljörörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten.

**Nr2 Annat** omfattar den finansiella produktens återstående investeringar som varken är anpassade till de miljörörelaterade eller sociala egenskaperna eller anses som hållbara investeringar.

Kategorin **Nr1 Anpassade till miljörörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar:

- Underkategorin **Nr1A Hållbara** omfattar hållbara investeringar med miljömål eller sociala mål.
- Underkategorin **Nr1B Andra miljörörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar investeringar som är anpassade till de miljörörelaterade eller sociala egenskaper som inte anses vara hållbara investeringar.

För att uppfylla EU-taxonomin omfattar kriterierna för **fossilgas** begränsningar av utsläpp och övergång till förnybar energi eller



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

För närvarande har bolagen som regel inte börjat rapportera i vilken utsträckning deras verksamheter är förenliga med EU-taxonomin. Det saknas även tekniska standarder för samtliga miljömål. Mot bakgrund av detta har fondbolaget valt att i

koldioxidsnåla bränslen senast i slutet av 2035. När det gäller **kärnenergi** inkluderar kriterierna omfattande säkerhets- och avtallshanteringsregler.

**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.

dagsläget inte ange en miniminivå avseende taxonomiförenlighet och redovisar därför 0%.

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

Ja:

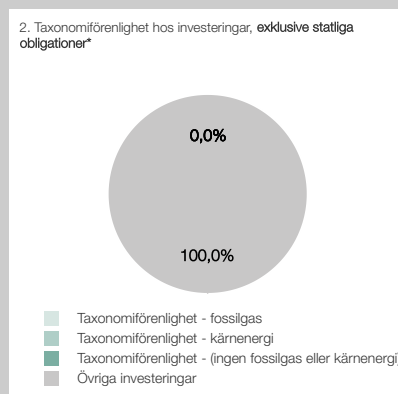
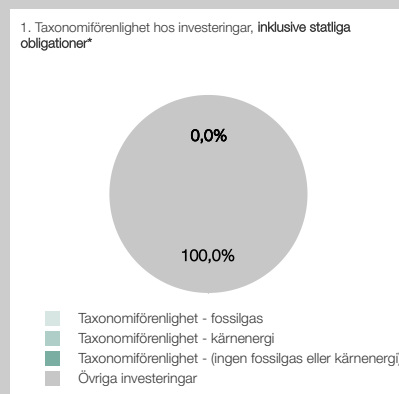
I fossilgas

I kärnenergi

Nej



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



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

- **Vilken är minimiandelen investeringar i omställningsverksamheter och möjliggörande verksamheter?**

Det finns inget åtagande vad gäller en viss minimiandel investeringar i omställningsverksamheter och möjliggörande verksamheter.



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



- **Vilken är minimiandelen hållbara investeringar med ett miljömål som inte är 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. Fonden kan göra hållbara investeringar i hållbara obligationer, bolag eller emittenter som bedöms bidra till såväl miljömål som sociala mål. Fonden har ingen inbördes rangordning mellan olika miljömål eller sociala mål och har därför inte heller angivit någon minimiandel för respektive mål. Fonden har dock, som redovisats, ett åtagande avseende minimiandelen hållbara investeringar.



- **Vilken är minimiandelen socialt hållbara investeringar?**

<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.

Fonden kan göra hållbara investeringar i bolag som bidrar till både miljömål och sociala mål. Det finns ingen inbördes rangordning mellan olika miljömål eller sociala mål och därför inte heller någon minimiandel i fråga om socialt hållbara investeringar.



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

Fonden placerar i derivatinstrument som led i sin placeringsinriktning. Dessa derivat kan användas för att möta både kortfristiga och långsiktiga portföljstrategier på ett lämpligt sätt. Fonden använder indexbaserade finansiella instrument med inbyggda hållbarhetskrav i underliggande index i den mån sådana finns tillgängliga för den aktuella marknaden och i övrigt bedöms lämpliga. För sin likviditetshandling och riskhantering kan fonden även inneha likvida medel. Denna kategori kan även innefatta värdepapper för vilka relevanta data saknas.



**Var kan jag hitta mer produktspecifik information på nätet?**

- **Mer produktspecifik information finns på webbplatsen:**  
[Hållbarhetsrelaterade upplysningar - Handelsbanken Stiftelsefond](#)