

51

Tuotenimi: WIP Nordic Equity UCITS
Oikeushenkilötunnus: 2351705-3

Ympäristöön ja/tai yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet

Onko tällä rahoitustuotteella kestävä sijoitustavoite?	
<input checked="" type="radio"/> Kyllä	<input checked="" type="radio"/> Ei
<input type="checkbox"/> Siinä tehdään kestäviä sijoituksia, joilla on ympäristötavoite, vähintään: ____%	<input checked="" type="checkbox"/> Sillä edistetään ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia ja, vaikka sen tavoitteena ei ole kestävien sijoitusten tekeminen, siinä on 25 %:n vähimmäisosuus kestäviä sijoituksia,
<input type="checkbox"/> EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä pidettyihin taloudellisiin toimintoihin	<input type="checkbox"/> joilla on ympäristötavoite, taloudellisiin toimintoihin, joita pidetään EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä
<input type="checkbox"/> taloudellisiin toimintoihin, joita ei pidetä EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä	<input checked="" type="checkbox"/> joilla on ympäristötavoite, taloudellisiin toimintoihin, joita ei pidetä EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä
<input type="checkbox"/> Siinä tehdään kestäviä sijoituksia, joilla on yhteiskunnallinen tavoite, vähintään: ____%	<input type="checkbox"/> Sillä edistetään ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia, mutta siinä ei tehdä kestäviä sijoituksia
	<input type="checkbox"/> joilla on yhteiskunnallinen tavoite

Mitä ympäristöön ja/tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia tämä rahoitustuote edistää?

Osa rahoitustuotteesta sijoitetaan yrityksiin, joilla on erinomaiset ympäristö-, yhteiskunta- ja hallinnointiarviot.

Tuote sulkee ulos tupakan, kannabiksen, aikuisviihteen, uhkapelien, alkoholien, tavanomaisten aseiden, fossiilisten polttoaineiden ja kansainvälisillä sopimuksilla kiellettyjen aseiden (esim., ydinaseet, maamiinat, automaattiasheet sekä kemikaaliset, että biologiset aseet) valmistajat suorien sijoitusten universumistaan.

41

- **Mitä kestävyysindikaattoreita käytetään mittaamaan kunkin tämän rahoitustuotteen edistämän ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvän ominaisuuden toteutumista?**

Tuotteesta 25 % tulee sijoittaa yrityksiin, joiden Refinitiv ESG-luokitus on yli 75 tai joille on myönnetty NASDAQ Green Equity Designation -merkintä (kohdistettu yrityksille, joiden liikevaihdosta yli 50 % muodostuu ympäristöystävälliseksi luokitelluista liiketoimista). Mikäli yrityksellä ei ole Refinitiv ESG -luokitusta voidaan se luokitella kestäväksi, mikäli yksi yhtiön liiketoiminnan päätavoitteista on edistää kestävä kehitystä.

- **Mitkä ovat niiden kestävien sijoitusten tavoitteet, jotka rahoitustuotteessa aiotaan tehdä osittain, ja miten kestävä sijoitus edistää näiden tavoitteiden saavuttamista?**

Tuotteen tarkoituksena on saavuttaa positiivinen ilmastojalanjälki sijoittamalla yrityksiin, joilla on pieni ilmastoalanjälki ja jotka auttavat ratkaisemaan globaaleja ilmastohaasteita tarjoamalla tuotteita ja palveluita ympäristön arvoketjuun. Näitä tuotteita ja palveluita tarvitaan tukemaan siirtymistä vähähiiliseen talouteen, kiertotalouteen, valvomaan ja ehkäisemään saastumista tai esimerkiksi suojelemaan niukkoja luonnonvaroja, kuten vettä.

Tuote sijoittaa pääosin yrityksiin, joiden liiketoiminnasta merkittävä osa (liikevaihdon, yrityksen arvon, liikevoiton tai vastaavien tunnuslukujen mukaan) koostuu, mutta ei rajoittuen, energiatehokkuudesta, uusiutuvasta energiasta, saasteiden hallinnasta, vesihuollosta ja teknologiasta, jätehuollosta ja kierrätyksestä, kestävästä maa- ja metsätaloudesta tai aineettomasta taloudesta.

- **Miten kestävät sijoitukset, jotka rahoitustuotteessa aiotaan tehdä osittain, eivät aiheuta merkittävää haittaa yhdellekään ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvälle kestäväälle sijoitustavoitteelle?**

Kaikki kestävät sijoitukset seulotaan EU:n luokitusjärjestelmän mukaisten merkittävien "ei merkittävää haittaa"-indikaattoreita vastaan.

Miten kestävyystekijöihin kohdistuvia haitallisia vaikutuksia koskevat indikaattorit on otettu huomioon?

Sijoituskentekovaiheessa ja koko tuotteen elinkaaren aikana, rahoitustuote arvioi ja valvoo indikaattoreita, joiden katsotaan osoittavan EU-lainsäädännön mukaisen pääasiallisen kielteisen vaikutuksen olemassaolon, lukuun ottamatta yrityksiä, joista emme voi kerätä tietoja.

Miten kestävät sijoitukset ovat monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden sekä yritystoimintaa ja ihmisoikeuksia koskevien YK:n ohjaavien periaatteiden mukaisia? Tarkemmat tiedot:

EU:n luokitusjärjestelmässä vahvistetaan "ei merkittävää haittaa" -periaate, jonka mukaan luokitusjärjestelmän mukaiset sijoitukset eivät saisi vahingoittaa merkittävästi EU:n luokitusjärjestelmän tavoitteita, ja siihen liittyy erityisiä EU:n kriteerejä.

"Ei merkittävää haittaa" -periaatetta sovelletaan vain niihin rahoitustuotteeseen sisältyviin sijoituksiin, joissa otetaan huomioon ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja koskevat EU:n kriteerit. Tämän rahoitustuotteen jäljelle jäävään osaan sisältyvien sijoitusten osalta ei oteta huomioon ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja koskevia EU kriteerejä.

Muut kestävät sijoitukset eivät myöskään saa vahingoittaa merkittävästi ympäristö- tai yhteiskunnallisia tavoitteita.

Kaikilla yrityksillä joihin tuote sijoittaa on menettelytavat, joilla varmistetaan, että ihmisoikeuksien kunnioitus yleisesti tapahtuu. Kaikki tuotteeseen sisältyvät monikansalliset yritykset noudattavat myös OECD:n ohjeita.

Otetaanko tässä rahoitustuotteessa huomioon pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin?

Kyllä

Ei

Sijoituksentekovaiheessa ja koko tuotteen elinkaaren aikana rahoitustuote arvioi ja seuraa indikaattoreita, joiden katsotaan osoittavan EU-lainsäädännön mukaisen pääasiallisen haitallisen vaikutuksen olemassaolon, lukuun ottamatta yrityksiä, joista emme voi kerätä tietoja. Rahoitustuotteessa huomioidaan myös mitä kestävä kehityksen tavoitteita (SDG) kohdeyritys tavoittelee. Jos rahoitustuote havaitsee, että kohdeyritys poikkeaa merkittävästi aiemmin ilmoitetuista luvuista (lisäävät haitallisia vaikutuksia kestävyystekijöihin), tutkimme asiaa tarkemmin ja harkitsemme asianmukaisia toimenpiteitä, kuten yrityksen poissulkemista sijoitusuniversumista.

Mitä sijoitusstrategiaa tässä rahoitustuotteessa noudatetaan?

Rahoitustuotteen tavoitteena on saavuttaa mahdollisimman korkea rahasto-osuuden arvon nousu sijoittamalla rahaston varat keskiarvoisiin pohjoismaisten yhtiöiden osakkeisiin tasapainoisella riskiarvolla. Suuri osa rahaston varoista sijoitetaan yrityksiin, joiden päätoimiala on huolto ja kunnossapito. Loput varat sijoitetaan yrityksiin, jotka voidaan luokitella ESG- ja/tai kasvuyhtiöksi.

Sijoitustavoitteita arvioitaessa korostuu erityisesti, että yhtiöllä on vahva markkina-asema, kestävä kilpailuetu ja hyvin organisoitu toiminta, joka tuottaa vakaata kassavirtaa ja mahdollistaa kestävä talouskasvun. Rahasto ottaa ESG-tekijät huomioon sijoitusprosessissaan.

- Mitkä ovat sijoitusstrategian sitovat osatekijät, joita käytetään valittaessa sijoitukset kunkin tämän rahoitustuotteen edistämän ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvän ominaisuuden toteutumiseksi?

Ne tuotteen sijoituskohteista joilla on Refinitiv ESG-luokitus tulee 75 %:lla olla luokituksena yli 40 tai NASDAQ Green Equity Designation-merkintä (kohdistettu yrityksille, joiden liikevaihdosta yli 50 % muodostuu ympäristöystävälliseksi luokitelluista liiketoimista).

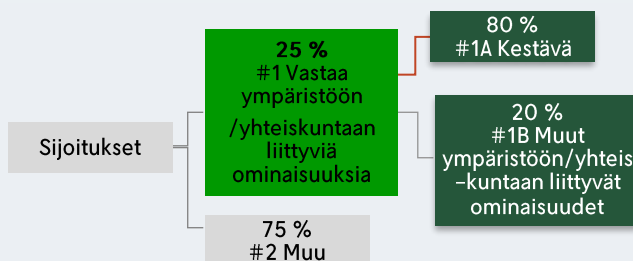
41

Tuote poissulkee tupakan, kannabiksen, aikuisviihteen, uhkapelien, alkoholien, tavanomaisten aseiden, fossiilisten polttoaineiden ja kansainvälisillä sopimuksilla kiellettyjen aseiden (esim., ydinaseet, maamiinat, automaattiasheet sekä kemikaaliset että biologiset asheet) valmistajat suorien sijoitusten universumistaan.

- **Mitkä ovat toimintaperiaatteet, joiden mukaisesti arvioidaan sijoituskohteina olevien yritysten hyviä hallintotapoja?**

Sijoituskohteena ovat yritykset luokitellaan hallintonäkökohtien osalta Refinitivin ESG-luokitusten avulla.

Mikä on tälle rahoitustuotteelle suunniteltu varojen allokointi?



#1 Vastaa 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, jotka eivät vastaa ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia ja joita ei pidetä kestävinä sijoituksina.

Alaluokka **#1A Kestävä** kattaa kestävät sijoitukset, joilla on ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä tavoitteita.

Alaluokka **#1B Muut ympäristöön/yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet** kattavat sijoitukset, jotka vastaavat ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia ja joita ei pidetä kestävinä sijoituksina.

Rahasto sijoittaa suoraan osakkeisiin. Rahasto sijoittaa yleensä vähintään 25 % kokonaisvaroistaan ympäristöominaisuuksien mukaisiin yrityksiin. 75 % kokonaissijoituksista voi olla käteistä, rahavaroja tai yrityksiä, joilta puuttuu ESG-tietoja tai jotka eivät sisällä ympäristö- tai sosiaalisia ominaisuuksia.

- **Sijoittaako rahoitustuote maakaasuun ja/tai ydinvoimaan, jotka ovat linjassa EU:n luokitusjärjestelmän kanssa?**

Kyllä

Maakaasuun

Ydinvoimaan

Ei

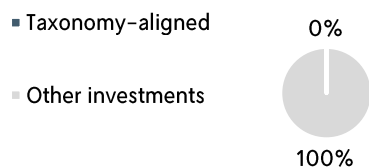
41

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

Tuote ei ole asettanut EU:n luokitusjärjestelmään kohdistuvaa vähimmäisvaatimusta.

Jäljempänä olevissa kahdessa kaaviossa esitetään vihreällä EU:n luokitusjärjestelmän mukaisten sijoitusten vähimmäisprosenttiosuus. Koska ei ole olemassa asianmukaista menetelmää, jolla voitaisiin määrittää valtion joukkolainojen* yhdenmukaisuus luokitusjärjestelmän kanssa, ensimmäisessä kaaviossa yhdenmukaisuus luokitusjärjestelmän kanssa esitetään suhteessa kaikkiin rahoitustuotteen sijoituksiin, myös valtion joukkolainoihin, kun taas toisessa kaaviossa yhdenmukaisuus esitetään ainoastaan suhteessa muihin rahoitustuotteen sijoituksiin kuin valtion joukkolainoihin.

1. Sijoitusten yhdenmukaisuus luokitusjärjestelmän kanssa, mukaan lukien valtion joukkolainat*



2. Sijoitusten yhdenmukaisuus luokitusjärjestelmän kanssa lukuun ottamatta valtion joukkolainoja*



* Näissä kaavioissa "valtion joukkolainat" koostuvat kaikista valtiiovastuista.

— Mikä on siirtymätoimintoihin ja mahdollistaviin toimintoihin tehtävien sijoitusten vähimmäisosuus?

Rahoitustuote voi sijoittaa siirtymätoimintoihin ja mahdollistavaan toimintoihin, mutta vähimmäisosuutta ei ole asetettu.

Mikä on sellaisten kestävien sijoitusten vähimmäisosuus, joilla on ympäristötavoite ja jotka eivät ole EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia?

Vähimmäisosuus kestävästä sijoituksista, joilla on ympäristötavoite ja jotka eivät ole EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia, on 25 %. Kaikki näistä voivat olla EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia, mutta tätä ei voida varmistaa tiedon puutteen vuoksi.

Mitkä sijoitukset sisältyvät kohtaan "#2 Muu", mikä on niiden tarkoitus ja sovelletaanko ympäristöön liittyviä tai yhteiskunnallisia vähimmäistason suojoitoimia?

Rahasto voi sijoittaa osakkeisiin, joilla ei vielä ole todennettuja ESG-tietoja tietokannoissa, esim. uusi listattu yhtiö (IPO) tai listaamaton yhtiö. Rahastossa voi olla myös käteisvaroja ja muita likvidejä varoja. Osakkeet, joista puuttuu saatavilla oleva tieto tietokannasta, käyvät läpi sisäisen analyysin.

Yhteiskunnallisena vähimmäistason suojoitena rahoitustuote sulkee pois yritykset, jotka rikkovat vakavasti YK:n ihmisoikeuksia, työnormeja, ympäristönsuojelua ja korruption vastaisia koskevia Global Compact periaatteita.

Mistä voi saada tarkempia tuotekohtaisia tietoja verkossa?

Tarkempia tuotekohtaisia tietoja on saatavilla yrityksen osoitteessa: www.wip.fi.