Regulas (ES) 2019/2088 9. panta 1.–4.a punktā un Regulas (ES) 2020/852 5. panta pirmajā daļā minēto produktu informācijas atklāšana pirms līguma noslēgšanas

Produkta nosaukums: Alphinox NB8 obligāciju fonds AIF **Juridiskās personas identifikators: N/A**

Ilgtspējīga ieguldījuma mērķis

Ilgtspējīgs ieguldījums ir ieguldījums saimnieciskā darbībā, kas veicina vides vai sociālo mērķu sasniegšanu, ar noteikumu, ka ieguldījums būtiski nekaitē nevienam vides vai sociālajam mērķim un ka ieguldījumu saņēmējas sabiedrības ievēro labas pārvaldības praksi.

ES taksonomija ir klasifikācijas sistēma, kas noteikta Regulā (ES) 2020/852 un ar kuru izveido **vides ziņā ilgtspējīgu saimniecisko darbību** sarakstu. Minētā regula neietver sociālā ziņā ilgtspējīgu saimniecisko darbību sarakstu. Ilgtspējīgi ieguldījumi, kuriem ir vides mērķis, varētu būt vai nebūt taksonomijai atbilstīgi.

Vai šim finanšu produktam ir ilgtspējīgu ieguldījumu mērķis?

☒ **Jā**	☐ **Nē**
☐ Tā **ilgtspējīgo ieguldījumu, kuriem ir vides mērķis**, minimālais apmērs būs: ___% ☐ saimnieciskās darbībās, kuras saskaņā ar ES taksonomiju uzskatāmas par vides ziņā ilgtspējīgām ☐ saimnieciskās darbībās, kuras saskaņā ar ES taksonomiju nav uzskatāmas par vides ziņā ilgtspējīgām	☐ Tas **veicina vides/sociālos (V/S)** raksturlielumus un, lai gan tā mērķis navilgtspējīgs ieguldījums, tā ilgtspējīgu ieguldījumu minimālā proporcija ir___% un tiem ir ☐ vides mērķis saimnieciskās darbībās, kuras saskaņā ar ES taksonomiju uzskatāmas par vides ziņā ilgtspējīgām ☐ vides mērķis saimnieciskās darbībās, kuras saskaņā ar ES taksonomiju nav uzskatāmas par vides ziņā ilgtspējīgām ☐ sociāls mērķis
☒ Tā **ilgtspējīgo ieguldījumu, kuriem ir sociāls mērķis**, minimālais apmērs būs: 35%	☐ Tas veicina V/S raksturlielumus, bet **neveiks ilgtspējīgus ieguldījumus**

Ar ilgtspējas rādītājiem mēra, kā šis finanšu produkts sasniedz ilgtspējas mērķus.

Kāds ir šā finanšu produkta ilgtspējīga ieguldījuma mērķis?

Šī finanšu produkta ilgtspējīgais ieguldījumu mērķis ir veicināt taisnīgu atalgojumu un iekļaujošu līderību portfeļa uzņēmumos, sekmējot sociālo ilgtspēju. Fonds prioritizē ieguldījumus uzņēmumos, kuri demonstrē līdzsvarotu atalgojuma struktūru, piemēram, uzturot saprātīgas atalgojuma proporcijas un samazinot dzimumu atalgojuma plaisas, kā arī uzņēmumos, kuri sasniedz vai pastāvīgi progresē dzimumu vienlīdzības veicināšanā valdes un vadības līmenī.

Kādus ilgtspējas rādītājus izmanto, lai izmērītu, kā tiek sasniegts šā finanšu produkta ilgtspējīga ieguldījuma mērķis?

Ilgtspējas rādītāji, kas tiek izmantoti, lai novērtētu šī finanšu produkta ilgtspējīgā ieguldījuma mērķa sasniegšanu, ir:

1. Taisnīga atalgojuma rādītāji fondā iepilpstošo vērtspapīru emitentos:

- Vadības līmeņa atalgojuma un vidējās darbinieku algas proporcija
- Dzimumu atalgojuma plaisa

2. Iekļaujošās līderības rādītāji fondā iepilpstošo vērtspapīru emitentos:

- Sieviešu īpatsvars vadošajos amatos valdes un vadības līmeņos
- Daudzveidības un iekļaušanas politiku esamība un īstenošana

Šie rādītāji tiek regulāri uzraudzīti, izmantojot uzņēmumu pārskatus, ESG datubāzes un publiskos ziņojumus. Progress šajos mērķos tiek izvērtēts reizi ceturksnī un katru gadu atspoguļots fonda ietekmes ziņojumos.

Svarīgākā negatīvā ietekme ir ieguldījumu lēmumu visbūtiskākā negatīvā ietekme uz ilgtspējas faktoriem, kas attiecas uz vides, sociālajiem un ar darbiniekiem saistītiem jautājumiem, cilvēktiesību ievērošanu, korupcijas novēršanas un kukuļošanas apkarošanas jautājumiem.

Kā ilgtspējīgi ieguldījumi būtiski nekaitē vides vai sociālu ilgtspējīgu ieguldījumu mērķiem?

Fonds veic rūpīgas un visaptverošas pārbaudes, lai nodrošinātu, ka ilgtspējīgie ieguldījumi ne tikai veicina konkrētu sociālo mērķu sasniegšanu, bet arī neizdara būtisku kaitējumu citiem svarīgiem mērķiem, kas definēti ES taksonomijā vai ANO Ilgtspējīgas attīstības mērķos (IAM). Šīs pārbaudes, kuras saucamas par DNSH (Do No Significant Harm) pārbaudēm, ir būtisks investīciju lēmumu pieņemšanas procesa elements, kas palīdz nodrošināt, ka fonda darbības ir saskaņotas ar ilgtspējas prasībām un standartiem.

Kā tikuši ņemti vērā negatīvas ietekmes uz ilgtspējas faktoriem rādītāji?

Fonds ņem vērā un, ja iespējams, mazina savu ieguldījumu negatīvo ietekmi uz sabiedrību un vidi, kombinējot portfeļa pārvaldības lēmumus, izmantojot investoru tiesības, un izslēdzot emitentus, kas saistīti ar pretrunīgu rīcību vai darbībām.

Kā ilgtspējīgi ieguldījumi tiek saskaņoti ar ESAO pamatnostādnēm daudznacionāllem uzņēmumiem un ANO vadošajiem principiem uzņēmējdarbībal un cilvēktiesībām?

Fonds cenšas nodrošināt, lai fonda veiktās ilgtspējīgās investīcijas tiktu saskaņotas ar ESAO pamatnostādnēm daudznacionāliem uzņēmumiem un ANO vadošajiem principiem uzņēmējdarbībal un cilvēktiesībām, ieviešot atbilstošu iekšējo politiku un procesus, kas integrē prasības šajā procesā.
Fonds neieguldīs uzņēmumos, kas veicina vai ir atbildīgi par nopietniem vai sistemātiskiem cilvēktiesību pārkāpumiem, smagu kaitējumu videi, un korupciju.



Vai šis finanšu produkts ņem vērā svarīgāko negatīvo ietekmi uz ilgtspējas faktoriem?

☒ Jā

☐ Nē

Fonds ņem vērā galveno negatīvo ietekmi (PAI) uz ilgtspējas faktoriem, lai parādītu, kā tā ilgtspējīgie ieguldījumi būtiski nekaitē šiem rādītājiem.

Šajā ziņā tiek ņemti vērā visi šādi vides un sociālie PAI rādītāji, kas ir SFDR RTS:

Obligāti PAI rādītāji

Vides PAI rādītāji

1. SEG emisijas
2. Oglekļa pēdas nospiedums
3. Investīciju saņēmēju uzņēmumu SEG intensitāte
4. Riska darījumus ar uzņēmumiem, kas darbojas fosilā kurināmā nozarē
5. Neatjaunojamās enerģijas patēriņa un ražošanas īpatsvars
6. Enerģijas patēriņa intensitāte uz augstas ietekmes klimata sektoru
7. Darbības, kas negatīvi ietekmē bioloģiskās daudzveidības jutīgās teritorijas
8. Emisijas ūdenī
9. Bīstamo atkritumu un radioaktīvo atkritumu attiecība

Sociāli PAI rādītāji

10. ANO Globālā līguma principu un Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas (OECD) pamatnostādņu pārkāpumi starptautiskiem uzņēmumiem.
11. Procesu un atbilstības mehānismu trūkums, lai uzraudzītu atbilstību ANO Globālā līguma principiem un ESAO vadlīnijām daudznacionāliem uzņēmumiem.
12. Nekoriģēta darba samaksas atšķirība starp dzimumiem
13. Valdes dzimumu dažādība
14. Pakļaušana strīdīgiem ieročiem (pretkājnieku mīnas, kasešu munīcija, ķīmiskie ieroči un bioloģiskie ieroči)

Papildu sociāli PAI rādītāji

15. Pārmērīga valdes priekšsēdētāja atalgojuma attiecība
16. Cilvēktiesību politikas trūkums

Kopumā Alphinox šos PAI rādītājus ņem vērā visā ieguldījumu procesā.

Alphinox mērķis ir noteikt, novērst, samazināt un kompensēt galvenās nelabvēlīgās ietekmes visā tā investīciju lēmumu pieņemšanas procesā:

- pirmsinvestīciju posms (pārbaude un izslēgšana, ESG uzticamības pārbaude, Investīciju komitejas lēmums);
- turēšanas periodā (investoru zvani un tikšanās)

Kādu ieguldījumu stratēģiju šis finanšu produkts izmanto?

Šī finanšu produkta ieguldījumu stratēģija ir vērsta uz izmērāmas sociālās ietekmes sasniegšanu, veicinot taisnīga atalgojuma prakses un iekļaujošas līderības attīstību uzņēmumos Ziemeļvalstu un Baltijas reģionā. Stratēģija identificē un iegulda uzņēmumu vērtspapīros, kuri:

Labas pārvaldības prakse ietver pareizas pārvaldības struktūras, attiecības ar darbiniekiem, personāla atalgojumu un nodokļu saistību izpildi.

1. Demonstrē caurspīdīgu un taisnīgu atalgojuma struktūru, piemēram, līdzsvarotas atalgojuma proporcijas un darbības dzimumu atalgojuma plaisas samazināšanai.
2. Sasniedz vai konsekventi progresē dzimumu daudzveidībā valdes un vadības līmeņos.

Stratēģijas ieviešana ietver šādus soļus:

- Skrīnings un atlase: Uzņēmumi tiek izvērtēti pēc taisnīga atalgojuma rādītājiem (piem., atalgojuma proporcijas, dzimumu atalgojuma plaisa) un daudzveidības rādītājiem (piem., sieviešu īpatsvars vadībā).
- Datu analīze: Tiek izmantoti uzņēmumu pārskati, publiskie dokumenti un ESG datu sniedzēji
- Nepārtraukta uzraudzība: Ieguldījumi tiek pārskatīti reizi ceturksnī, lai nodrošinātu atbilstību fonda mērķiem.
- Iesaistīšanās: Ja tiek identificētas nepilnības vai riski, mēs sadarbojamies ar uzņēmumiem, lai veicinātu uzlabojumus taisnīga atalgojuma un dzimumu daudzveidības jomās.

Stratēģijas mērķis ir nodrošināt pozitīvu sociālo ietekmi un ilgtermiņa finanšu atdevi investoriem.

Kādi ir ieguldījumu stratēģijas, ko izmanto, lai atlasītu ieguldījumus, ar kuriem sasniegt ilgtspējīga ieguldījuma mērķi, saistošie elementi?

Šie kritēriji tiek integrēti ieguldījumu atlases procesā, izmantojot datu analīzi, skrīninga rīkus un iesaistīšanās stratēģijas, lai nodrošinātu fonda ilgtspējīgo ieguldījumu mērķu sasniegšanu:

1. Taisnīga atalgojuma standarti:

- Uzņēmumiem jāievēro maksimālā valdes un vidējā darbinieku atalgojuma attiecība 20:1.
- Dzimumu atalgojuma plaisai jābūt zem 20%, vai uzņēmumam jāuzrāda ticami pasākumi tās samazināšanai.

2. Iekļaujošas līderības kritēriji:

- Uzņēmumiem jānodrošina vismaz 25% sieviešu pārstāvība valdē vai vadības līmenī, vai jāuzrāda gada uzlabojums vismaz par 2%.

3. Caurspīdīguma prasības:

- Uzņēmumiem ir pienākums publiski atklāt datus par atalgojuma struktūru, dzimumu atalgojuma plaisu un valdes sastāvu.

4. Izslēgšanas kritēriji:

- Uzņēmumi, kuri 3 gadu laikā konsekventi pārkāpj taisnīga atalgojuma vai daudzveidības principus, tiek izslēgti.

Ieguldījumu stratēģija virza ieguldījumu lēmumus, pamatojoties uz tādiem faktoriem kā ieguldījumu mērķi un riska tolerance.

Kāda ir politika labas pārvaldības novērtēšanai ieguldījumu sanēmējās sabiedrībās?

Fonds nodrošina, ka portfeļa uzņēmumi ievēro labas pārvaldības prakses, novērtējot šādus faktorus:

1. Vadības atalgojums - uzņēmumiem jānodrošina taisnīga un līdzsvarota atalgojuma struktūra, ieskaitot saprātīgu attiecību starp vadības un darbinieku atalgojumu.
2. Valdes uzraudzība un daudzveidība - uzņēmumiem jānodrošina efektīva valdes uzraudzība un jāievieš daudzveidības politikas, lai veicinātu iekļaujošu līderību.
3. Korupcijas novēršana un ētika - uzņēmumiem jāievieš politikas korupcijas, kukuļošanas un neētiskas darbības novēršanai.
4. Atbilstība regulējumam - uzņēmumiem jāievēro spēkā esošie likumi un standarti, tostarp nodokļu caurspīdība un atskaites prasības.

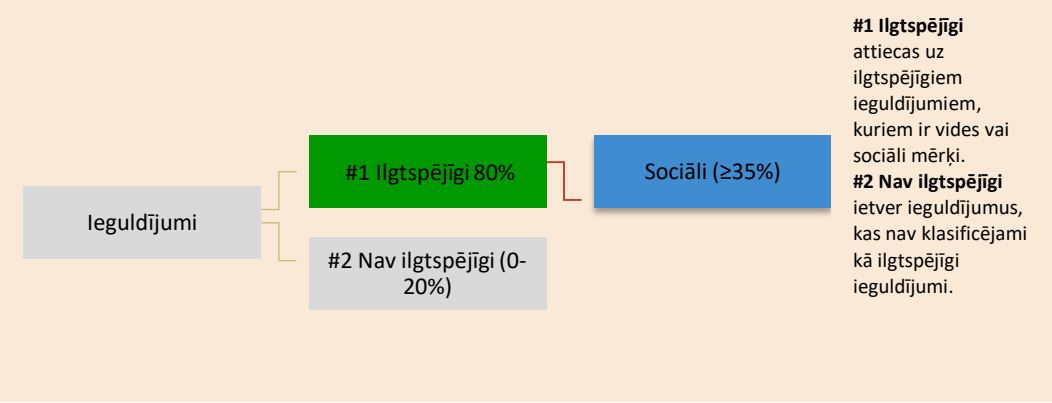
Aktīvu izvietojums raksturo ieguldījumu daļu konkrētos aktīvos.

Novērtēšanas process ietver:

- Datu pārskatīšanu: Uzņēmumu pārskatu, Refinitiv un MSCI datu analīze.
- Iesaistīšanos: Sadarbība ar uzņēmumiem, lai novērstu identificētās pārvaldības nepilnības.
- Izslēgšanu: Uzņēmumi, kas neatbilst minimālajiem pārvaldības standartiem, tiek izslēgti no portfeļa.

Kāds ir aktīvu izvietojums un kāda ir ilgtspējīgu ieguldījumu minimālā daļa?

Fonds plāno veikt vismaz 80% ilgtspējīgus ieguldījumus, ar vismaz 35% ilgtspējīgu ieguldījumu ar sociālu mērķi, ko mēra ar pozitīviem rādītājiem vai atļautiem neitrāliem rādītājiem, saskaņā ar Fonda ieguldijumu stratēģiju. Ieguldījumi kategorijā "Neilgtspējīgi", kas tiek lēsti no 0 līdz 20%, ir skaidrā naudā un tās ekvivalentos. Plānotais aktīvu sadalījums tiek nepārtraukti uzraudzīts un novērtēts katru gadu.



Lai nodrošinātu atbilstību ES taksonomijai, **fosilās gāzes** kritēriji ietver emisiju ierobežojumus un pāreju uz pilnīgi atjaunīgo enerģiju vai mazoglekļa degvielām līdz 2035.gada beigām. Attiecībā uz **kodolenerģiju** kritēriji ietver visaptverošus drošības un atkritumu apsaimniekošanas noteikumus. **Veicinošas darbības** tieši ļauj citām darbībām būtiski veicināt vides mērķa sasniegšanu. **Pārejas darbības** ir tās, kurām vēl nav pieejamas mazoglekļa alternatīvas, un kuru siltumnīcefekta gāzu emisiju līmenis atbilst labākajiem raksturlielumiem.

Taksonomijai atbilstīgas darbības izsaka kā daļu no:
- **apgrozījuma**, kas atspoguļo to ieņēmumu daļu, kura ir no ieguldījumu saņēmēju uzņēmumu zaļajām darbībām
- **kapitāla izdevumiem (CapEx)**, kas atspoguļo ieguldījumu saņēmēju uzņēmēju veiktos zaļos ieguldījumus, piem., pārejai uz zaļo ekonomiku
- **darbības izdevumiem (OpEx)**, kas atspoguļo ieguldījumu saņēmēju uzņēmēju veiktās zaļās operatīvās darbības.

Kā atvasināto instrumentu izmantošana palīdz sasniegt ilgtspējīga ieguldījuma mērķi?

Netiek izmantoti atvasinātie instrumenti, lai sasniegtu Fonda ilgtspējīgu ieguldījumu mērķi.

Kāda minimālā mērā ilgtspējīgi ieguldījumi, kuriem ir vides mērķis, ir ES taksonomijai atbilstīgi?

Fonda ieguldījumiem nav vides mērķa, līdz ar to arī ES taksonomijai kā atbilstīgi ir attiecināmi 0% ieguldījumu. Tas nenozīmē, ka fonda ieguldījumi ir kaitīgi videi vai nav ilgtspējīgi. Laiku pa laikam fondā var būt ar taksonomiju saistīti ieguldījumi.

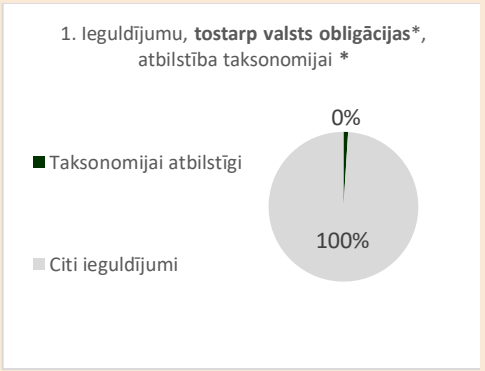
Vai finanšu produkts iegulda ar fosilo gāzi un/vai kodolenerģiju saistītās darbībās, kas atbilst ES taksonomijai[1]?

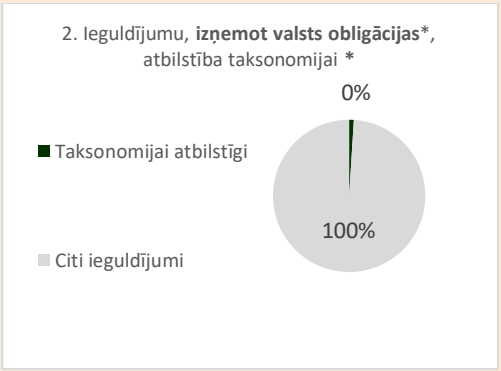
☐ Jā:

☐ Fosilajā gāzē ☐ Kodolenerģijā

☒ Nē

Abās turpmākajās diagrammās zaļā krāsā attēlota minimālā ES taksonomijai atbilstīgo ieguldījumu procentuālā daļa. Tā kā nav piemērotas metodikas, lai noteiktu valsts obligāciju* atbilstību taksonomijai, pirmajā diagrammā attēlota ar visiem finanšu produktu ieguldījumiem, tostarp valsts obligācijām, saistītā atbilstība taksonomijai, savukārt otrajā diagrammā ir attēlota atbilstība taksonomijai tikai saistībā ar finanšu produktu ieguldījumiem, kas nav valsts obligācijas.





** Šajās diagrammās "valsts obligācijas" ietver visus riska darījumus ar suverēniem subjektiem.*

Kāda ir minimālā ieguldījumu daļa pārejas un veicinošajās darbībās?

Fondam nav noteikta minimālā ieguldījumu daļa pārejas un veicinošos pasākumos

[1] Fossil gas and/or nuclear related activities will only comply with the EU Taxonomy where they contribute to limiting climate change ("climate change mitigation") and do not significantly harm any EU Taxonomy objectives - see explanatory note in the left hand margin. The full criteria for fossil gas and nuclear energy economic activities that comply with the EU Taxonomy are laid down in Commission Delegated Regulation (EU) 2022/1214.

ir vides ziņā Igtspējīgi ieguldījumi, kas **nenem vērā kritērijus**, kuri ES taksonomijā notei kti attiecībā uz vides ziņā ilgtspējīgām saimnieciskajām darbībām.

Kāda ir minimālā ilgtspējīgu ieguldījumu, kuriem ir vides mērķis, bet kuri nav ES taksonomijai atbilstīgi, daļa?

Fonds neapņemas veikt minimālu daļu ilgtspējīgu ieguldījumu ar vides mērķi

Kāda ir minimālā ilgtspējīgu ieguldījumu daļa, kuriem ir sociāls mērķis, daļa?

Minimālais ilgtspējīgu ieguldījumu īpatsvars ar sociālu mērķi ir 35%.

Kuri ieguldījumi ir iekļauti kategorijā "#2 Nav ilgtspējīgi", kāds ir to mērķis un vai pastāv jebkādi minimuma vides vai sociāli aizsargpasākumi?

Kategorijā "#2 Nav ilgtspējīgi" ir iekļauta nauda likviditātes un portfeļa riska pārvaldības vai izmaksu pārvaldības nolūkos. Šiem ieguldījumiem nav noteiktas minimālās vides vai sociālās aizsardzības.

Atsauces etaloni ir indeksi,ko izmanto, lai izmērītu, vai finanšu produkts sasniedz ilgtspējīga ieguldījuma mērķi.

Vai konkrēts indekss ir izraudzīts par atsauces etalonu, lai sasniegtu ilgtspējīga ieguldījuma mērķi?

Pašlaik nav konkrēta indeksa, kas būtu noteikts kā atsauces etalons.

- ***Kā atsauces etalons veidā, kas ir pastāvīgi saskaņots ar ilgtspējīga ieguldījuma mērķi, ņem vērā ilgtspējas faktorus?***

  N/A

- ***Kā pastāvīgi tiek nodrošināta ieguldījumu stratēģijas saskaņošana ar indeksa metodiku?***

  N/A

- ***Kā izraudzītais indekss atšķiras no attiecīgā plaša tirgus indeksa*?**

  N/A

- ***Kur atrodama izvēlētā indeksa aprēķinam izmantotā metodoloģija?***

  N/A

Kur tiešsaistē ir atrodama specifiskāka informācija par produktu?

Specifiskāka informācija par produktu ir atrodama šādā tīmekļa vietnē:

https://www.alphinox.com/nb8-obligaciju-fonds/