

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

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

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

Tuotenimi: Evli Pohjois-Amerikka

Oikeushenkilötunnus: 743700EXIKW3U6TY8K56

Ympäristöön ja/tai yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet

Oliko tällä rahoitustuotteella kestävä sijoitustavoite?

Kyllä

Ei

Siinä tehdään **kestäviä sijoituksia, joilla on ympäristötavoite**, vähintään: ____ %

EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä pidettyihin taloudellisiin toimintoihin

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

Siinä tehdään **kestäviä sijoituksia, joilla on yhteiskunnallinen tavoite**, vähintään: ____ %

Sillä **edistettiin ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia** ja, vaikka sen tavoitteena ei ollut kestävien sijoitusten tekeminen, siinä tehdystä sijoituksista 4,1 %:n oli kestäviä sijoituksia,

joilla on ympäristötavoite, taloudellisiin toimintoihin, joita pidetään EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä

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

joilla on yhteiskunnallinen tavoite

Sillä edistettiin ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia, mutta **siinä ei tehty kestäviä sijoituksia**



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

Rahasto on edistänyt ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia noudattamalla Evlin vastuullisen sijoittamisen periaatteita, ilmastoperiaatteita ja ilmastotavoitteita sekä edellyttämällä, että sijoitusten kohdeyhtiöt noudattavat hyviä hallintotapoja. Rahasto on käyttänyt alla kuvattuja keinoja edistettyjen ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien toteuttamiseksi:

ESG-integraatio: Rahaston kohdeyhtiöitä on analysoitu ennen sijoituspäätösten tekoa sekä sijoitusaikana ympäristöön, yhteiskuntaan ja hallintotapaan liittyvien asioiden eli ESG-tekijöiden osalta. Analyysissa on hyödynnetty Evlin rakentamaa sisäistä ESG-tietokantaa, joka perustuu ulkopuolisten datantarjoajien tietoihin. Evli on kehittänyt ESG-integraatiota päivittämällä vuoden aikana vastuullisen sijoittamisen periaatteitaan sekä kehittämällä salkunhoidon ESG-työkaluja.

Toimialakohtainen poissulkeminen: Rahastossa on poissuljettu haitalliset toimialat Evlin vastuullisen sijoittamisen periaatteiden ja ilmastoperiaatteiden mukaisesti. Lisäksi kohdeyhtiöitä on monitoroitu säännöllisesti YK:n Global Compact -aloitteen periaatteiden, YK:n yrityksiä ja ihmisoikeuksia koskevia ohjaavien periaatteiden sekä OECD:n toimintaohjeissa monikansallisille yrityksille määriteltyjen periaatteiden rikkomusten osalta. Evlin vastuullisen sijoittamisen tiimi ryhtyy säännöllisen seulonnan perusteella tarvittaviin toimiin sellaisten yhtiöiden

suhteen, joiden epäillään rikkoneen yllä mainittuja kansainvälisiä periaatteita. Yhtiö voidaan joko suoraan pois-
sulkea tai sen kanssa voidaan aloittaa vaikuttamistoimet. Jos vuoropuhelu yhtiön kanssa epäonnistuu tai sen
katsotaan olevan hyödytöntä, yhtiö voidaan laittaa poissuljettujen yhtiöiden listalle.

Ilmastonmuutoksen hillintä: Evli tavoittelee hiilineutraaliutta viimeistään vuonna 2050 ja on asettanut si-
joituksista aiheutuvien välillisten päästöjen välitavoitteeksi 50 %:n laskun vuoteen 2030 mennessä edellyttäen,
että sijoitusympäristö mahdollistaa sen. Vertailuvuotena käytetään vuotta 2019. Rahastokohtainen osuus si-
joituksista aiheutuvien päästöjen vähennystavoitteesta voi vaihdella eri rahastojen välillä. Vuoden aikana Evli
vahvisti ilmastositoumustaan allekirjoittamalla Net Zero Asset Managers -aloitteen (NZAM). Ilmastotavoitteiden
mukaista työtä jatkettiin tilannekuvan rakentamisen, ilmatoriskien hallinnan kehittämisen sekä vaikuttamisen
osalta ja ilmastotyöryhmän työssä keskityttiin parhaiden käytäntöjen kartoittamiseen sekä niihin pohjautuen
selkeisiin seuraaviin askeliin vuodelle 2023. Ilmastotavoitteet yhdessä ilmastoperiaatteiden kanssa luovat syste-
maattisen toimintatavan ilmastonmuutoksen huomioimiselle sijoituksissa.

Aktiivinen omistajuus ja vaikuttaminen: Aktiivista omistajuutta Evli harjoitti kuluneen vuoden aikana vaikut-
tamalla yhteensä 22 yhtiöön. Evli ei aloittanut uusia vaikuttamistoimenpiteitä rahaston yhtiöihin vuoden aikana.
Lisäksi Evli osallistui seuraaviin sijoittaja-aloitteisiin: Climate Action 100+, CDP:n koordinoimat sijoittajakirjeet
ja CDP:n kautta tapahtuvaan vaikuttamiseen, jonka tavoitteena on kannustaa yhtiöitä asettamaan tieteeseen
perustuvia ilmastotavoitteita (Science-Based Targets). Ihmisoikeuksiin liittyen Evli liittyi tukijaksi PRI Advance
-aloitteeseen, jossa sijoittajat ryhtyvät yhdessä toimiin ihmisoikeuksien ja sosiaalisten kysymysten hyväksi. Evli
allekirjoitti myös yhdessä muiden sijoittajien kanssa kirjeen hallituksille, Global Investor Statement to Govern-
ments on the Climate Crisis, jossa kannustetaan varmistamaan maapallon lämpötilan nousun rajoittaminen
1,5 celsiusasteeseen, ryhtymään varhaisiin toimiin kasvihuonekaasupäästöjen pitämiseksi linjassa vuoden 2030
tavoitteen kanssa, edistämään myös muiden kuin hiilidioksidipäästöjen vähentämistä, lisäämään ilmastorahoit-
uksen tarjontaa ja vahvistamaan ilmastoraportointia koko rahoitusjärjestelmässä pakollisella TCFD:n mukaisella
raportoinnilla, edellyttämällä tieteeseen perustuvia ilmastosiirtymäsuunnitelmia sekä koordinoimalla ja edistä-
mällä johdonmukaisuutta maailmanlaajuisessa rahoitusalan sääntelyssä. Näiden lisäksi Evli allekirjoitti muiden
sijoittajien kanssa YK:n luontokokouksen, COP15, yhteydessä julkaistun globaalin COP15-aloitteen, jossa halli-
tuksia kehoitettiin koordinoituihin toimiin ilmastonmuutoksen ja luontokadon torjumiseksi kaikkialla maailmas-
sa, asettamaan entistä vahvempi mandaatti rahoituslaitoksille, jolla rahoitustoimintaa pyrittäisiin sovittamaan
yhteen biodiversiteettitavoitteiden kanssa sekä kunnianhimoisen Global Biodiversity Frameworkin hyväksymi-
seen COP15 -konferenssissa Montrealissa.

● **Miten kestävyysindikaattorit ovat suoriutuneet?**

Kestävyysindikaattori	Arvo	Lisätiedot
Osuus yhtiöistä, joilla ei ole vakavia normirikkomuksia	100,0 %	Kattavuus: 99,29 %
Osuus yhtiöistä, joilla on Pariisin sopimuksen mukaiset ilmastotavoitteet	22,6 %	Kattavuus: 99,29 %
Nykyisten kohdeyhtiöiden hiili-intensiteetti (Scope 1+2 tCO2e / \$M sales)		
2022 päästötiedoilla	92,8	Kattavuus: 99,29 %
2021 päästötiedoilla	109,1	Kattavuus: 96,63 %
2020 päästötiedoilla	108,2	Kattavuus: 95,28 %

● **Mitkä ovat olleet niiden kestävien sijoitusten tavoitteet, jotka rahoitustuotteessa on tehty osittain, ja miten kestävä sijoitus on edistänyt näiden tavoitteiden saavuttamista?**

Rahasto ei ole sitoutunut tekemään kestäviä sijoituksia, mutta siinä edistetään ympäristöön ja yhteiskun-
taan liittyviä tekijöitä muiden ominaisuuksien ohella. Rahastossa on kuitenkin ollut EU luokitusjärjestel-
män (taksonomia-asetus) kriteerit täyttäviä sijoituksia ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimin-
toihin, jotka edistävät ilmastonmuutoksen hillintää tai siihen sopeutumista. EU taksonomia-asetus asettaa
kriteerit ympäristön kannalta kestäville taloudelliselle toiminnalle, jonka katsotaan edistävän asetuksessa
mainittuja ympäristötavoitteita. Tarkemmat tiedot sijoituksista, jotka ovat olleet EU luokitusjärjestelmän
mukaisia, on myöhemmin raportilta.

**Kestävyysindikaat-
torit mittaavat,
miten rahoitustuot-
teen edistämät
ympäristöön tai
yhteiskuntaan liitty-
vät ominaisuudet
toteutuvat.**

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

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 unionin kriteerejä.

Muut kestävätkä sijoitukset eivät myöskään saa aiheuttaa merkittävää haittaa ympäristötavoitteille tai sosiaalisille tavoitteille.



Miten tässä rahoitustuotteessa on otettu huomioon pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin?

Evli on huomionut sijoitusten pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin (nk. PAI-indikaattorit) Evlin vastuullisen sijoittamisen periaatteiden ja Evlin ilmastoperiaatteiden mukaisesti. PAI-indikaattorit on otettu huomioon Evlin vastuullisen sijoittamisen periaatteisiin pohjautuvan sisäisen prosessin kautta. Ulkopuolisen palveluntarjoajan dataan perustuen on rakennettu sisäinen PAI-työkalu, josta voi tarkastella sijoituskohteen kannalta relevantteja PAI-indikaattoreita. Evlin vastuullisen sijoittamisen periaatteet ovat omaisuusluokakohtaiset ja koskevat kaikkia Evlin rahastoja. Evlin vastuullisen sijoittamisen periaatteissa ja ilmastoperiaatteissa on kuvailtu tiettyjen toimialojen poissulkemista koskevat rajat sekä prosessi havaittujen normirikkomusten käsittelyyn.



Mitkä ovat olleet tämän rahoitustuotteen merkittävimmät sijoitukset?

Suurimmat sijoitukset	Ala	%:a varoista	Maa
Hibbett Sports Inc	Kulutustavarat ja -palvelut	1,17 %	Yhdysvallat
CRA International Inc	Teollisuustuotteet ja -palvelut	1,15 %	Yhdysvallat
Buckle Inc/The	Kulutustavarat ja -palvelut	1,11 %	Yhdysvallat
EMCOR Group Inc	Teollisuustuotteet ja -palvelut	1,08 %	Yhdysvallat
Rambus Inc	Informaatioteknologia	1,08 %	Yhdysvallat
Comfort Systems USA Inc	Teollisuustuotteet ja -palvelut	1,06 %	Yhdysvallat
Genuine Parts Co	Kulutustavarat ja -palvelut	1,04 %	Yhdysvallat
Donnelley Financial Solutions	Rahoitus	0,99 %	Yhdysvallat
Applied Industrial Technologie	Teollisuustuotteet ja -palvelut	0,96 %	Yhdysvallat
McKesson Corp	Terveydenhuolto	0,94 %	Yhdysvallat
AutoZone Inc	Kulutustavarat ja -palvelut	0,94 %	Yhdysvallat
Haverty Furniture Cos Inc	Kulutustavarat ja -palvelut	0,94 %	Yhdysvallat
Hubbell Inc	Teollisuustuotteet ja -palvelut	0,94 %	Yhdysvallat
General Mills Inc	Päivittäistavarat	0,94 %	Yhdysvallat
Dick's Sporting Goods Inc	Kulutustavarat ja -palvelut	0,94 %	Yhdysvallat

Luettelo sisältää sijoitukset, jotka muodostavat **suurimman osuuden rahoitustuotteen sijoituksesta** viitekaudella, joka on: 2022



Mikä on ollut kestävyteen liittyvien sijoitusten osuus?

● Mikä on ollut varojen allokointi?

Varojen allokointi kuvaa tiettyihin omaisuuseriin tehtyjen sijoitusten osuutta.



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

#2 Muu kattaa muut rahoitustuotteissa tehdyt sijoitukset, jotka eivät vastaa ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia ja joita ei pidetä kestävinä sijoituksina.

Luokkaan **#1 Vastaa ympäristöön/yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia** sisältyvät:

- alaluokka **#1A Kestävä** kattaa ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvät kestävät sijoitukset.
- alaluokka **#1B Muut ympäristöön/yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet** kattaa sijoitukset, jotka vastaavat ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia ja joita ei pidetä kestävinä sijoituksina.

Millä talouden aloilla sijoituksia on tehty?

Toimiala	%:a varoista
Perusteollisuus	10,8 %
Teollisuustuotteet ja -palvelut	26,8 %
Kulutustavarat ja -palvelut	29,6 %
Päivittäistavarat	2,6 %
Terveystieteet	12,0 %
Rahoitus	5,6 %
Informaatioteknologia	10,4 %
Viestintäpalvelut	1,4 %
Talouden alat ja alasektorit, jotka saavat tuloja fossiilisten polttoaineiden etsinnästä, louhinnasta, keräämisestä, tuotannosta, käsittelystä, varastoinnista, jalostuksesta tai jakelusta, mukaan lukien kuljetuksesta, varastoinnista ja kaupasta	2,58 %



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

Vaikka rahasto ei ole sitoutunut tekemään EU-taksonomian mukaisia sijoituksia, on rahastossa ollut alla olevan mukaisesti taksonomian mukaisia ilmastonmuutoksen hillintään tai siihen sopeutumiseen liittyviä sijoituksia. Muut ympäristökelpoisia edistävät sijoitukset eivät ole taksonomian mukaisia kestäviä sijoituksia.

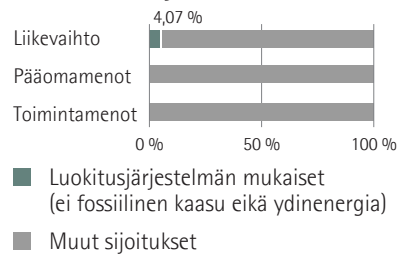
Taksonomian mukaisten sijoitusten osuus ilmoitetaan osuutena liikevaihdosta. Taksonomian mukaisten sijoitusten osuus perustuu ulkopuolisen datantarjoajan tuottamiin tietoihin, jotka eivät ole kolmannen osapuolen tarkastamia.

Onko rahoitustuotteessa sijoitettu EU:n luokitusjärjestelmän mukaisiin fossiiliseen kaasuun ja/tai ydinenergiaan liittyviin toimintoihin¹?

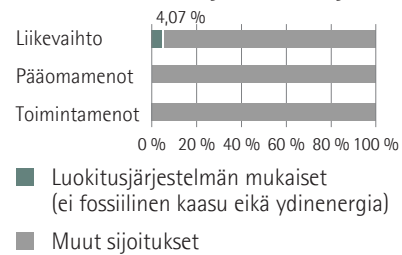
- Kyllä:
 Fossiiliseen kaasuun Ydinenergiaan
- Ei

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 valtiovarainmuutuksista.

Luokitusjärjestelmän mukaiset toiminnot ilmaistaan osuutena seuraavista:
-liikevaihto, joka kuvastaa sijoituskohteina olevien yritysten "vihreyttä"
-pääomamenot (CapEx), jotka osoittavat sijoituskohteina olevien yritysten tekemät vihreät sijoitukset, jotka ovat merkityksellisiä vihreään talouteen siirtymisen kannalta.
-toimintamenot (OpEx) heijastavat sijoituskohteina olevien yritysten vihreitä operatiivisia toimintoja.

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

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

Siirtymätoiminnot ovat toimintoja, joille ei ole vielä saatavilla vähähiilisiä vaihtoehtoja, ja muun muassa niiden kasvihuonekaasu-päästötasot vastaavat parasta suorituskykyä.

● Mikä on ollut siirtymätoimintoihin ja mahdollistaviin toimintoihin tehtyjen sijoitusten osuus?

Rahastossa on tehty 4,1 % sijoituksia taksonomian mukaisiin ympäristön kannalta kestäviin toimintoihin. Tähän osuuteen lukeutuvat myös mahdolliset sijoitukset siirtymätoimintoihin ja mahdollistaviin toimintoihin.



● Mitkä sijoitukset ovat sisällyneet kohtaan "Muu", mikä on ollut niiden tarkoitus ja onko sovellettu ympäristöön liittyviä tai yhteiskunnallisia vähimmäistason suoja-toimia?

Vastuullisen sijoittamisen periaatteet, ilmastoperiaatteet ja poissulkemisperusteet koskevat rahaston kaikkia suoria sijoituksia. Rahaston muut sijoitukset ovat voineet olla esimerkiksi suojausta tai likviditeettiä varten. Rahasto on voinut sijoittaa johdannaissopimuksiin sekä suojaustarkoituksessa että osana rahaston tavoitteiden mukaista sijoitustoimintaa sekä rahastossa on voitu pitää käteistä. Tällaiset sijoitukset eivät kuulu edellä kuvattujen ESG-vaatimusten tai vähimmäistason suoja-toimien piiriin.

¹ Fossiiliseen kaasuun ja/tai ydinenergiaan liittyvät toiminnot ovat EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia vain, jos ne edistävät ilmastonmuutoksen rajoittamista ("ilmastonmuutoksen hillintää") eivätkä aiheuta merkittävää haittaa EU:n luottoluokitusjärjestelmän tavoitteille – ks. selittävä huomautus vasemmanpuoleisessa marginaalissa. EU:n luokitusjärjestelmän mukaisiin fossiiliseen kaasuun ja ydinenergiaan liittyvien taloudellisten toimintojen kriteerit vahvistetaan komission delegoidussa asetuksessa (EU) 2022/1214.



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

Evli Pohjois-Amerikka -rahaston kohdelistalta poissuljettiin kolmetoista yhtiötä tuoteperusteisesti (yhteiskuntaan liittyvät syyt) ja kaksi yhtiötä Evlin ilmastoperiaatteiden perusteella. Ilmastotavoitteiden mukainen vaikuttaminen aloitettiin vuonna 2021 neljään yhtiöön, joista vaikuttamisprosessi kahteen loppui rahaston osalta kesään 2022 mennessä yhtiöiden poistuttua salkusta. Kahden vuonna 2021 vaikutetun yhtiön kohdalla ilmasto-
toimien kehitystä seurattiin vuonna 2022.