

ALLEGATO IV

Informativa periodica per i prodotti finanziari di cui all'articolo 8, paragrafi 1, 2 e 2 bis, del regolamento (UE) 2019/2088 e all'articolo 6, primo paragrafo, del regolamento (UE) 2020/852

Denominazione del prodotto: Euro Income Bond Fund Identificatore della persona giuridica: SEK18YSZLD2OP25KSR60

Caratteristiche ambientali e/o sociali

Questo prodotto finanziario aveva un obiettivo di investimento sostenibile?

☒ ☐ Sì

☐ Ha reso **sostenibile** investimenti con obiettivo ambientale: _____%

- ☐ in attività economiche che si qualificano come sostenibili dal punto di vista ambientale secondo la tassonomia dell'Unione Europea
- ☐ in attività economiche che non si qualificano come sostenibili dal punto di vista

☐ Ha effettuato **investimenti sostenibili**

☒ ☐ No

☐ Ha **promosso** caratteristiche ambientali/sociali (E/S) e pur non avendo come obiettivo un investimento sostenibile, aveva una percentuale di _____% di investimenti sostenibili

- ☐ con un obiettivo ambientale in attività economiche che si qualificano come sostenibili dal punto di vista ambientale secondo la tassonomia UE
- ☐ con un obiettivo ambientale in attività economiche che non si qualificano come sostenibili dal punto di vista ambientale secondo la tassonomia dell'UE
- ☒ con un obiettivo sociale

Ha promosso le caratteristiche di E/S, ma **non ha effettuato investimenti sostenibili.**

Per **investimento sostenibile** si intende un investimento in un'attività economica che contribuisce a un obiettivo ambientale o sociale, a condizione che l'investimento non danneggi in modo significativo alcun obiettivo ambientale o sociale e che le società partecipate seguano pratiche di buona

La **Tassonomia dell'UE** è un sistema di classificazione stabilito nel Regolamento (UE) 2020/852, che stabilisce un elenco di **attività economiche sostenibili dal punto di vista ambientale**. Tale regolamento non stabilisce un elenco di attività economiche socialmente sostenibili. Gli investimenti sostenibili con un obiettivo



In che misura sono state soddisfatte le caratteristiche ambientali e/o sociali promosse da questo prodotto finanziario?

Il Comparto ha promosso le caratteristiche ambientali e/o sociali attraverso una strategia di esclusione. Il Comparto ha inoltre promosso le caratteristiche ambientali e/o sociali impegnandosi attivamente con alcuni emittenti, a seconda dei casi (esempi di tale impegno includono questioni rilevanti relative al clima), ad esempio incoraggiando gli emittenti ad allinearsi all'Accordo di Parigi, ad adottare obiettivi basati sulla scienza per la riduzione delle emissioni di anidride carbonica e/o ad avanzare in generale nei loro impegni di sostenibilità.

Gli indicatori di sostenibilità misurano il raggiungimento delle caratteristiche ambientali o sociali promosse dal prodotto finanziario

Come si sono comportati gli indicatori di sostenibilità?

Il raggiungimento di ciascuna delle caratteristiche ambientali e/o sociali promosse dal Fondo è stato misurato attraverso l'attuazione da parte del Consulente per gli Investimenti della sua strategia di esclusione, nonché l'attuazione da parte del Consulente per gli Investimenti della sua politica di coinvolgimento degli emittenti. La strategia di esclusione del Fondo si applica al 100% dei suoi investimenti diretti.

Ad esempio, la strategia di esclusione del Fondo ha portato all'esclusione di alcuni settori, tra cui gli emittenti principalmente coinvolti nel carbone e nel petrolio non convenzionale (come il petrolio artico e le sabbie bituminose). Inoltre, il Consulente per gli investimenti ha fatto riferimento a norme accettate a livello globale, come i Principi del Global Compact delle Nazioni Unite, ove opportuno.

...e rispetto ai periodi precedenti?

Le informazioni sul confronto storico degli investimenti del Fondo legati alla sostenibilità sono disponibili di seguito in risposta alla domanda "Qual è stata la percentuale di investimenti legati alla sostenibilità?".



Quali sono stati i principali investimenti di questo prodotto finanziario?

L'elenco comprende gli investimenti che costituiscono la quota maggiore degli investimenti del prodotto finanziario durante il periodo di riferimento che è: al 31 dicembre 2023

I maggiori investimenti	Settore	% Netto Attività	Paese
Titolo garantito da ipoteca uniforme, TBA 6,000% scadenza 01/02/2054	Cartolarizzato	17.77%	Stati Uniti
Titolo garantito da ipoteca uniforme, TBA 5,500% scadenza 01/01/2054	Cartolarizzato	12.01%	Stati Uniti
Uniform Mortgage-Backed Security, TBA 5,000% scadenza 01/01/2054	Cartolarizzato	9.81%	Stati Uniti
PIMCO ETFs plc - PIMCO Euro Short Scadenza ETF OICVM	Netto Altro Breve Durata Strumenti	8.37%	Irlanda
Titolo garantito da ipoteca uniforme, TBA 6,500% scadenza 01/02/2054	Cartolarizzato	3.70%	Stati Uniti
Buoni del Tesoro del Giappone (0,271)% con scadenza 09/01/2024	Netto Altro Breve Durata Strumenti	3.38%	Giappone
Uniform Mortgage-Backed Security, TBA 5,500% scadenza 01/02/2054	Cartolarizzato	2.18%	Stati Uniti
Jupiter Mortgage PLC 6,621% scadenza 20/07/2060	Netto Altro Breve Durata Strumenti	2.06%	Regno Unito
Bridgeway Funding PLC 7,470% con scadenza 16/10/2062	Netto Altro Breve Durata Strumenti	2.02%	Regno Unito
Barclays PLC 7,437% scadenza 02/11/2033	Credito investment grade	1.76%	Regno Unito
Fondi PIMCO: Global Investors Series plc - PIMCO European High Yield Bond Fund	Credito ad alto rendimento	1.22%	Irlanda
Buoni del Tesoro del Giappone (0,305)% con scadenza 09/01/2024	Netto Altro Breve Durata Strumenti	1.16%	Giappone
Titolo garantito da ipoteca uniforme, TBA 3,000% scadenza 01/03/2054	Cartolarizzato	1.12%	Stati Uniti
Dutch Property Finance BV 4,852% scadenza 28/04/2064	Netto Altri strumenti a breve termine	1.11%	Paesi Bassi
Intesa Sanpaolo SpA	Credito investment grade	1.01%	Italia

Ai fini della compilazione delle informazioni sopra riportate, sono stati utilizzati gli investimenti del Fondo al 31 dicembre 2023.



Qual è stata la percentuale di investimenti legati alla sostenibilità?

Di seguito sono riportate le informazioni sulla percentuale del Fondo che ha promosso caratteristiche ambientali/sociali al 31 dicembre 2023.

● Qual era l'asset allocation?

L'asset allocation descrive la quota di investimenti in attività



Al 31 dicembre 2023, si ritiene che il 100% degli investimenti diretti del Fondo promuova caratteristiche ambientali e/o sociali, poiché la strategia di esclusione del Fondo è stata applicata a tutti i suoi investimenti diretti (31 dicembre 2022: 100%). Le garanzie ambientali o sociali minime erano previste solo per tali investimenti diretti e non si applicavano agli investimenti indiretti.

● In quali settori economici sono stati effettuati gli investimenti?

Settore	% del patrimonio netto
Cartolarizzato	57.62%
Credito investment grade	25.56%
Governo	7.37%
Credito ad alto rendimento	6.64%
Mercati emergenti	5.70%
Netto Altri strumenti a breve termine	-2.89%

Ai fini della compilazione delle informazioni sopra riportate, sono state utilizzate le partecipazioni del Fondo al 31 dicembre 2023.

Per conformarsi alla tassonomia dell'UE, i criteri per il **gas fossile** includono limitazioni alle emissioni e il passaggio a energia rinnovabile o a combustibili a basse emissioni di carbonio entro la fine del 2035. Per l'**energia nucleare**, i criteri includono norme complete sulla sicurezza e sulla gestione delle scorie.

Le **attività abilitanti** consentono direttamente ad altre attività di dare un contributo sostanziale a un obiettivo ambientale.

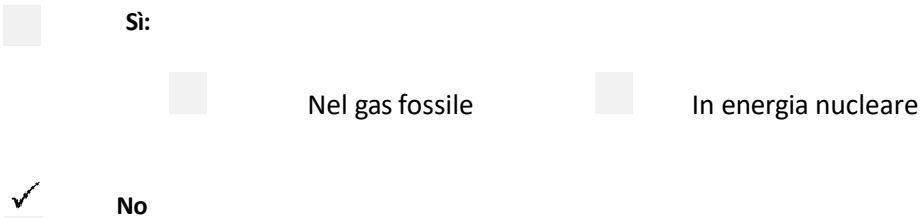
Le **attività transitorie** sono attività per le quali non sono ancora disponibili alternative a basse emissioni di carbonio e che, tra l'altro, presentano livelli di



In che misura gli investimenti sostenibili con un obiettivo ambientale sono stati allineati alla tassonomia UE?

Al 31 dicembre 2023, la percentuale di investimenti allineati con gli obiettivi di La tassonomia UE è pari allo 0% (31 dicembre 2022: 0%). Questa cifra non è stata sottoposta a verifica da parte di un revisore dei conti, né a revisione da parte di terzi.

● Il prodotto finanziario ha investito in attività legate al gas fossile e/o all'energia nucleare conformi alla tassonomia UE?¹

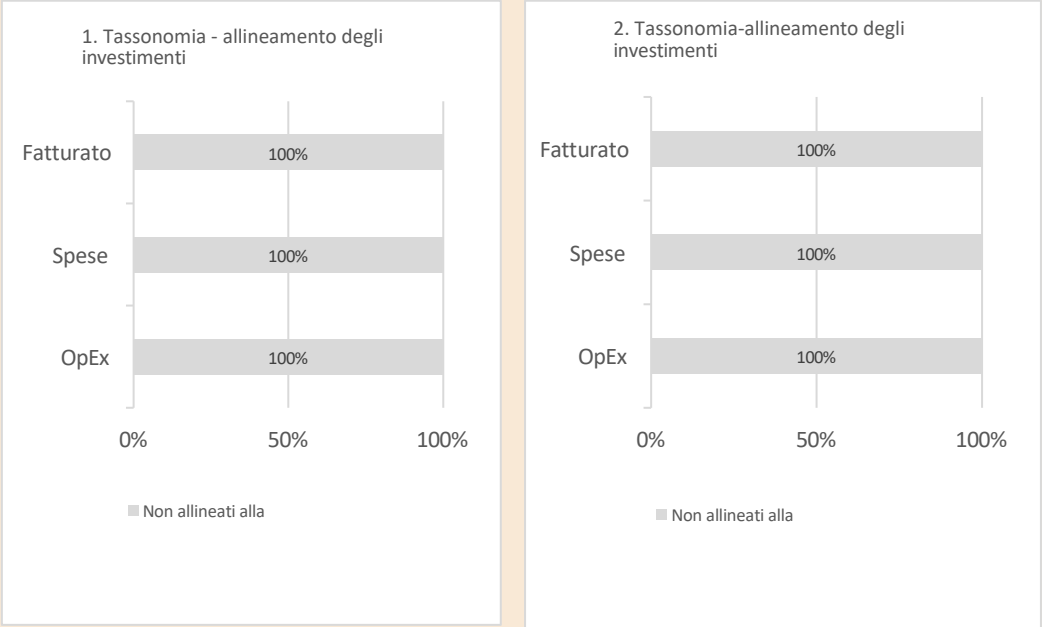


¹ Le attività legate al gas fossile e/o al nucleare saranno conformi alla Tassonomia UE solo se contribuiranno a limitare i cambiamenti climatici ("mitigazione dei cambiamenti climatici") e non danneggeranno in modo significativo alcun obiettivo della Tassonomia UE - si veda la nota esplicativa sul margine sinistro. I criteri completi per le attività economiche legate al gas fossile e all'energia nucleare conformi alla Tassonomia UE sono stabiliti nel Regolamento delegato (UE) 2022/1214 della Commissione.

Le attività allineate alla tassonomia sono espresse come quota di:

- **fatturato** che riflette la quota di ricavi derivanti dalle attività verdi delle società partecipate
- **spese in conto capitale (CapEx)** che mostrano gli investimenti verdi effettuati dalle società partecipate, ad esempio per la transizione verso un'economia verde.
- **spese operative (OpEx)** che riflettono le attività operative verdi delle società

I grafici seguenti mostrano in verde la percentuale di investimenti allineati alla tassonomia UE. Poiché non esiste una metodologia appropriata per determinare l'allineamento alla tassonomia dei titoli sovrani, il primo grafico mostra l'allineamento alla tassonomia in relazione a tutti gli investimenti del prodotto finanziario, compresi i titoli sovrani, mentre il secondo grafico mostra l'allineamento alla tassonomia solo in relazione agli investimenti del prodotto finanziario diversi dai titoli sovrani.*



**Ai fini di questi grafici, le "obbligazioni sovrane" sono costituite da tutte le esposizioni sovrane.*

● Qual è stata la quota di investimenti realizzati in attività di transizione e abilitazione?

Al 31 dicembre 2023, la percentuale di investimenti del Fondo in attività transitorie e abilitanti durante il periodo di riferimento era pari allo 0% (31 dicembre 2022: 0%).



Quali investimenti sono stati inclusi nella voce "altro", qual è il loro scopo e sono state previste salvaguardie ambientali o sociali minime?

Come già indicato, al 31 dicembre 2023, il 100% degli investimenti diretti del Fondo è stato considerato in grado di promuovere caratteristiche ambientali e/o sociali, in quanto la strategia di esclusione del Fondo è stata applicata a tutti i suoi investimenti diretti (31 dicembre 2022: 100%).

Le salvaguardie ambientali o sociali minime erano previste solo per questi investimenti diretti e non si applicavano agli investimenti indiretti.



Quali azioni sono state intraprese per soddisfare le caratteristiche ambientali e/o sociali nel periodo di riferimento?

Durante il periodo di riferimento, il Consulente per gli investimenti si è impegnato attivamente con alcuni emittenti, a seconda dei casi (esempi di tale impegno includevano questioni rilevanti relative al clima), ad esempio incoraggiando gli emittenti ad allinearsi all'Accordo di Parigi, ad adottare obiettivi basati sulla scienza per la riduzione delle emissioni di carbonio e/o ad avanzare in generale il loro impegno di sostenibilità.