

ANHANG I

Eine **nachhaltige Investition** ist eine Investition in eine Wirtschaftstätigkeit, die zur Erreichung eines Umweltziels oder sozialen Ziels beiträgt, vorausgesetzt, dass diese Investition keine Umweltziele oder sozialen Ziele erheblich beeinträchtigt und die Unternehmen, in die investiert wird, Verfahrensweisen einer guten Unternehmensführung anwenden.

Die **EU-Taxonomie** ist ein Klassifikationssystem, das in der Verordnung (EU) 2020/852 festgelegt ist und ein Verzeichnis von **ökologisch nachhaltigen Wirtschaftstätigkeiten** enthält. Die Verordnung enthält kein Verzeichnis der sozial nachhaltigen Wirtschaftstätigkeiten. Nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel könnten taxonomiekonform sein oder nicht.

Name des Produkts: Guinness Global Equity Income Fund

Unternehmenskennung (LEI-Code): 635400NTZHLHONBYQG56

Ökologische und / oder soziale Merkmale

Werden mit diesem Finanzprodukt nachhaltige Investitionen angestrebt?

Ja

Nein

Es wird damit ein Mindestanteil an **nachhaltigen Investitionen mit einem Umweltziel** getätigt: ___%

in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie nicht als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

Es wird damit ein Mindestanteil an **nachhaltigen Investitionen mit einem sozialen Ziel** getätigt: ___%

Es werden damit **ökologische/soziale Merkmale beworben** und obwohl keine nachhaltigen Investitionen angestrebt werden, enthält es einen Mindestanteil von ___% an nachhaltigen Investitionen

mit einem Umweltziel in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

mit einem Umweltziel in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie nicht als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

mit einem sozialen Ziel

Es werden damit ökologische/soziale Merkmale beworben, aber **keine nachhaltigen Investitionen getätigt**



Mit **Nachhaltigkeitsindikatoren** wird gemessen, inwieweit die mit dem Finanzprodukt beworbenen ökologischen oder sozialen Merkmale erreicht werden.

Welche ökologischen und/oder sozialen Merkmale werden mit diesem Finanzprodukt beworben?

Der Fonds bewirbt ökologische und soziale Merkmale wie folgt:

Der Fonds investiert nicht in Unternehmen gemäß der Ausschlusspolitik des Investmentmanagers (darunter solche, die direkt an der Entwicklung, der Herstellung oder dem Verkauf von Streumunition und Antipersonenminen beteiligt sind sowie Unternehmen, die einen bestimmten Anteil ihres Umsatzes, wie vom Investmentmanager festgelegt, durch den Abbau von Kraftwerkskohle oder die Kohleverstromung generieren) und gemäß anderen fondsspezifischen Ausschlusskriterien. Nähere Angaben zu den geltenden Ausschlüssen finden Sie in der [Ausschlusspolitik des Fonds](#).

Der Investmentmanager ergreift gegebenenfalls Maßnahmen, um die Zielunternehmen zu ermutigen, einige oder alle Aspekte ihrer ökologischen, sozialen oder die Unternehmensführung betreffende Verfahrensweisen zu verbessern.

Der Investmentmanager bewertet die ökologischen und sozialen Eigenschaften und die Unternehmensführungspraktiken von Zielunternehmen, insbesondere im Hinblick auf spezifische wesentliche ESG-Faktoren und die allgemeine Offenlegung mittels qualitativer und quantitativer Analysen von Unternehmensdaten und Daten von Dritten. Unter die ESG-Faktoren fallen unter anderem Klima- und Umweltindikatoren, soziale und das Humankapital betreffende Faktoren, die Vergütung der Geschäftsleitung und Anreize sowie die CO₂-Intensität, das Risiko im Zusammenhang mit der Reduktion des Kohlenstoffausstoßes und Kriterien in Bezug auf die Unternehmensführung.

- **Welche Nachhaltigkeitsindikatoren werden zur Messung der Erreichung der einzelnen ökologischen oder sozialen Merkmale, die durch dieses Finanzprodukt beworben werden, herangezogen?**

Um die Erreichung der ökologischen oder sozialen Merkmale zu messen, verwendet der Investmentmanager wesentliche Klima-, andere Umwelt- und Sozialindikatoren, soweit entsprechende Daten verfügbar sind, und bewertet die Vergütung und die Anreize für die Geschäftsleitung, die Kohlenstoffintensität und das Risiko im Zusammenhang mit der Reduktion des Kohlenstoffausstoßes sowie die Unternehmensführung betreffende Faktoren.

Weitere Informationen zu den Indikatoren finden Sie [auf der Website](#) in den Angaben zur Nachhaltigkeit.

- **Welches sind die Ziele der nachhaltigen Investitionen, die mit dem Finanzprodukt teilweise getätigt werden sollen, und wie trägt die nachhaltige Investition zu diesen Zielen bei?**

Keine Angaben. Der Teilfonds bewirbt ökologische und soziale Merkmale, verpflichtet sich aber nicht, nachhaltige Investitionen zu tätigen.

Bei den **wichtigsten nachteiligen Auswirkungen** handelt es sich um die bedeutendsten nachteiligen Auswirkungen von Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren in den Bereichen Umwelt, Soziales und Beschäftigung, Achtung der Menschenrechte und Bekämpfung von Korruption und Bestechung.

Inwiefern werden die nachhaltigen Investitionen, die mit dem Finanzprodukt teilweise getätigt werden sollen, keinem der ökologischen oder sozialen nachhaltigen Anlageziele erheblich schaden?

k. A.

Wie wurden die Indikatoren für nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?

k. A.

Wie stehen die nachhaltigen Investitionen mit den OECD-Leitsätzen für multinationale Unternehmen und den Leitprinzipien der Vereinten Nationen für Wirtschaft und Menschenrechte in Einklang? Nähere Angaben:

k. A.

In der EU-Taxonomie ist der Grundsatz „Vermeidung erheblicher Beeinträchtigungen“ festgelegt, nach dem taxonomiekonforme Investitionen die Ziele der EU-Taxonomie nicht erheblich beeinträchtigen dürfen, und es sind spezifische EU-Kriterien beigefügt.

Der Grundsatz „Vermeidung erheblicher Beeinträchtigungen“ findet nur bei denjenigen dem Finanzprodukt zugrunde liegenden Investitionen Anwendung, die die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten berücksichtigen. Die dem verbleibenden Teil dieses Finanzprodukts zugrunde liegenden Investitionen berücksichtigen die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten nicht.

Alle anderen nachhaltigen Investitionen dürfen ökologische oder soziale Ziele ebenfalls nicht erheblich beeinträchtigen.

Werden bei diesem Finanzprodukt die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?

Ja

Nein



Derzeit liefern die Methoden und Bewertungen Dritter unterschiedliche und oft widersprüchliche Ergebnisse. Der Investmentmanager überwacht weiterhin die zuverlässig zur Verfügung gestellten Daten.



Die **Anlagestrategie** dient als Richtschnur für Investitionsentscheidungen, wobei bestimmte Kriterien wie beispielsweise Investitionsziele oder Risikotoleranz berücksichtigt werden.

Die **Verfahrensweisen einer guten Unternehmensführung** umfassen solide Managementstrukturen, die Beziehungen zu den Arbeitnehmern, die Vergütung von Mitarbeitenden sowie die Einhaltung der Steuervorschriften.

Welche Anlagestrategie wird mit diesem Finanzprodukt verfolgt?

Der Fonds ist bestrebt, sowohl einen Ertrag als auch einen langfristigen Kapitalzuwachs für die Anleger zu erzielen.

Der Fonds beabsichtigt, zur Verwirklichung seines Anlageziels vornehmlich in ein Aktienportfolio aus der ganzen Welt zu investieren, das eine überdurchschnittliche Rendite abwirft (d.h. höher als der weltweite Aktienmarkt insgesamt).

Der Investmentmanager bewertet die ökologischen und sozialen Eigenschaften und die Unternehmensführungspraktiken von Emittenten, insbesondere im Hinblick auf spezifische wesentliche ESG-Faktoren und die allgemeine Offenlegung mittels qualitativer und quantitativer Analysen von Unternehmensdaten und Daten von Dritten. Unter die ESG-Faktoren fallen unter anderem Klima- und Umweltindikatoren, soziale und das Humankapital betreffende Faktoren, die Vergütung und die Anreize für die Geschäftsleitung sowie die CO₂-Intensität, das Risiko im Zusammenhang mit der Reduktion des Kohlenstoffausstoßes und Kriterien in Bezug auf die Unternehmensführung. Solche Bewertungen sollen dazu dienen, neben den traditionellen Finanzkennzahlen die Wettbewerbsvorteile eines Unternehmens sowie Wachstumstreiber, Rentabilität und erhebliche Risiken zu evaluieren.

Der Investmentmanager analysiert, wie gut ein Unternehmen mit seinen erheblichen ESG-Risiken umgeht. Was die Kategorien Umwelt und Soziales betrifft, evaluiert der Investmentmanager branchenspezifische Faktoren und was die Unternehmensführung betrifft, evaluiert er das Unternehmen unter Berücksichtigung regionaler Normen.

Der Fonds legt nicht in Unternehmen an, die gemäß der Ausschlusspolitik des Investmentmanagers und anderen fondsspezifischen Ausschlusskriterien vom Anlageuniversum ausgeschlossen sind. Die Ausschlusspolitik des Fonds finden Sie [hier](#).

Der Investmentmanager überwacht die Einhaltung der oben dargelegten Umwelt-, Sozial- und Unternehmensführungsmerkmale regelmäßig durch die fortlaufende Überwachung von Schlüsselindikatoren und stützt sich dabei auf Daten des Unternehmens sowie externer Datenanbieter.

- ***Worin bestehen die verbindlichen Elemente der Anlagestrategie, die für die Auswahl der Investitionen zur Erfüllung der beworbenen ökologischen oder sozialen Ziele verwendet werden?***

Der Fonds legt nicht in Unternehmen an, die gemäß der Ausschlusspolitik des Investmentmanagers und anderen fondsspezifischen Ausschlusskriterien vom Anlageuniversum ausgeschlossen sind. Die Ausschlusspolitik des Fonds finden Sie [hier](#).

Die ESG-Analyse des Investmentmanagers wie oben beschrieben.

- ***Um welchen Mindestsatz wird der Umfang der vor der Anwendung dieser Anlagestrategie in Betracht gezogenen Investitionen reduziert?***

Kein Mindestsatz.

- ***Wie werden die Verfahrensweisen einer guten Unternehmensführung der Zielunternehmen bewertet?***

Die gute Unternehmensführung (unter anderem im Hinblick auf solide Managementstrukturen, die Beziehungen zu den Arbeitnehmern, die Vergütung von Mitarbeitenden sowie die Einhaltung der Steuervorschriften) wird vom Investmentmanager anhand von Unternehmensdaten und Daten Dritter bewertet. Die Richtlinien des Investmentmanagers für eine gute Unternehmensführung finden Sie [hier](#).

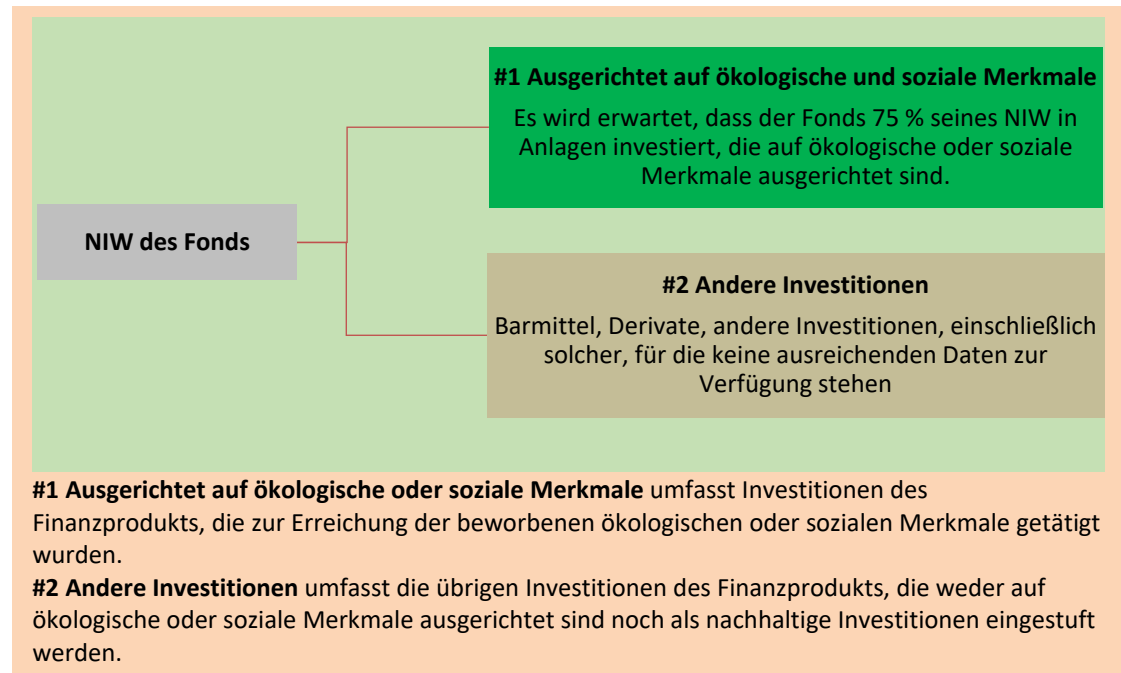


Die **Vermögensallokation** gibt den jeweiligen Anteil der Investitionen in bestimmte

Taxonomiekonforme Tätigkeiten, ausgedrückt durch den Anteil der:

- **Umsatzerlöse**, die den Anteil der Einnahmen aus umweltfreundlichen Aktivitäten der Zielunternehmen widerspiegeln
- **Investitionsausgaben** (CapEx), die die umweltfreundlichen Investitionen der Zielunternehmen aufzeigen, z. B. für den Übergang zu einer grünen Wirtschaft
- **Betriebsausgaben** (OpEx), die die umweltfreundlichen betrieblichen Aktivitäten der Zielunternehmen widerspiegeln

Welche Vermögensallokation ist für dieses Finanzprodukt geplant?



Bei der oben genannten Vermögensallokation handelt es sich um eine Mindestvermögensallokation, die zu jedem Zeitpunkt höher sein kann als das angegebene Minimum.

- **Inwiefern werden durch den Einsatz von Derivaten die mit dem Finanzprodukt beworbenen ökologischen oder sozialen Merkmale erreicht?**

Es werden keine Derivate eingesetzt, um die mit dem Fonds beworbenen ökologischen oder sozialen Merkmale zu erreichen.

Die mit der EU-Taxonomie konformen Kriterien für **fossiles Gas** beinhalten Emissionsbegrenzungen und die Umstellung auf erneuerbare Energien oder kohlenstoffarme Brennstoffe bis Ende 2035. Bezüglich der **Kernenergie** beinhalten die Kriterien umfassende Sicherheits- und Abfallentsorgungsvorschriften.

Ermöglichende Tätigkeiten wirken unmittelbar ermöglichend darauf hin, dass andere Tätigkeiten einen wesentlichen Beitrag zu den Umweltzielen leisten.

Übergangstätigkeiten sind Tätigkeiten, für die es noch keine CO₂-armen Alternativen gibt und die unter anderem Treibhausgasemissionswerte aufweisen, die den besten Leistungen entsprechen.



sind nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel, die die Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftstätigkeiten gemäß der EU-Taxonomie nicht berücksichtigen.



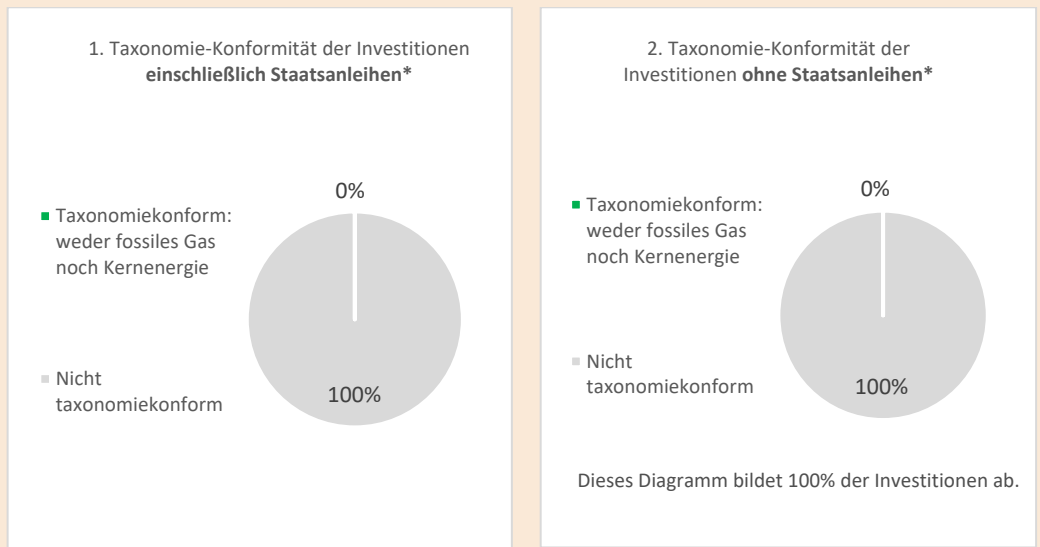
In welchem Mindestmaß sind nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel mit der EU-Taxonomie konform?

0% des NIW.

- **Investiert das Finanzprodukt in Tätigkeiten in den Bereichen fossiles Gas und/oder Kernenergie, die mit der EU-Taxonomie konform sind¹?**

Ja:
 In fossiles Gas
 In Kernenergie
 Nein

In den beiden nachstehenden Diagrammen ist in Grün der Mindestprozentsatz der Investitionen zu sehen, die mit der EU-Taxonomie konform sind. Da es keine geeignete Methode zur Bestimmung der Taxonomie-Konformität von Staatsanleihen* gibt, zeigt die erste Grafik die Taxonomie-Konformität in Bezug auf alle Investitionen des Finanzprodukts einschließlich der Staatsanleihen, während die zweite Grafik die Taxonomie-Konformität nur in Bezug auf die Investitionen des Finanzprodukts zeigt, die keine Staatsanleihen umfassen.



*Für die Zwecke dieser Diagramme umfasst der Begriff „Staatsanleihen“ alle Risikopositionen gegenüber Staaten.

- **Wie hoch ist der Mindestanteil der Investitionen in Übergangstätigkeiten und ermöglichende Tätigkeiten?**

0% des NIW.

¹ Tätigkeiten in den Bereichen fossiles Gas und/oder Kernenergie sind nur dann mit der EU-Taxonomie konform, wenn sie zur Begrenzung des Klimawandels beitragen („Klimaschutz“) und die Ziele der EU-Taxonomie nicht erheblich beeinträchtigen (siehe Erläuterung am linken Rand). Die vollständigen Kriterien für Wirtschaftstätigkeiten in den Bereichen Kernenergie und fossiles Gas, die mit der EU-Taxonomie konform sind, sind in der Delegierten Verordnung (EU) 2022/1214 der Kommission festgelegt.



Wie hoch ist der Mindestanteil nachhaltiger Investitionen mit einem Umweltziel, die nicht mit der EU-Taxonomie konform sind?

0% des NIW. Der Fonds bewirbt ökologische und soziale Merkmale, verpflichtet sich aber nicht, nachhaltige Investitionen zu tätigen. Taxonomiekonforme Investitionen sind eine Untergruppe der nachhaltigen Investitionen.



Wie hoch ist der Mindestanteil der sozial nachhaltigen Investitionen?

0% des NIW. Der Fonds bewirbt ökologische und soziale Merkmale, verpflichtet sich aber nicht, nachhaltige Investitionen zu tätigen.



Welche Investitionen fallen unter #2 Andere Investitionen, welcher Anlagezweck wird mit ihnen verfolgt und gibt es einen ökologischen oder sozialen Mindestschutz?

Investitionen wie Barmittel, die als zusätzliche Liquidität gehalten werden, oder Derivate, die zur Absicherung verwendet werden, in Übereinstimmung mit den Bestimmungen in der Ergänzung zum Fonds.



Wurde ein Index als Referenzwert bestimmt, um festzustellen, ob dieses Finanzprodukt auf die beworbenen ökologischen und/oder sozialen Merkmale ausgerichtet ist?

Nein

- ***Inwiefern ist der Referenzwert kontinuierlich auf die mit dem Finanzprodukt beworbenen ökologischen und sozialen Merkmale ausgerichtet?***

k. A.

- ***Wie wird die kontinuierliche Ausrichtung der Anlagestrategie auf die Indexmethode sichergestellt?***

k. A.

- ***Wie unterscheidet sich der bestimmte Index von einem relevanten breiten Marktindex?***

k. A.

- ***Wo kann die Methode zur Berechnung des bestimmten Indexes eingesehen werden?***

k. A.

Bei Referenzwerten handelt es sich um Indizes, mit denen gemessen wird, ob das Finanzprodukt die beworbenen ökologischen oder sozialen Merkmale erreicht.



Wo kann ich im Internet weitere produktspezifische Informationen finden?

Weitere produktspezifische Informationen sind abrufbar unter:

<https://www.guinnessgi.com/funds/guinness-global-equity-income-fund>