

## ALLEGATO IV

**Modello di 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 comma, del regolamento (UE) 2020/852**

**Nome del prodotto:** FirstEagle Amundi Income Builder Fund  
**Identificativo della persona giuridica:** 549300HHP1HFP04I5V06

## Caratteristiche ambientali e/o sociali Obiettivo di investimento sostenibile

**Questo prodotto finanziario ha un obiettivo di investimento sostenibile?**

☒ ☒ ☐ **Si**

☐ Ha effettuato **degli investimenti sostenibili con un obiettivo ambientale:** \_\_\_\_%

☐ in attività economiche considerate ecosostenibili conformemente alla tassonomia dell'UE

☐ in attività economiche che non sono considerate ecosostenibili conformemente alla tassonomia dell'UE

☐ Ha effettuato **degli investimenti sostenibili con un obiettivo sociale:** \_\_\_\_%

☒ ☐ ☒ **No**

☒ Ha **promosso caratteristiche ambientali/sociali (A/S)** e pur non avendo come obiettivo un investimento sostenibile, ha avuto una quota del 33.57% di investimenti sostenibili

☐ con un obiettivo ambientale in attività economiche considerate ecosostenibili conformemente alla tassonomia dell'UE

☒ con un obiettivo ambientale in attività economiche che non sono considerate ecosostenibili conformemente alla tassonomia dell'UE

☒ con un obiettivo sociale

☐ Ha promosso caratteristiche di A/S, ma **non ha effettuato alcun investimento sostenibile**



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

Il Comparto ha promosso costantemente le caratteristiche ambientali e/o sociali, puntando ad avere un punteggio ESG superiore a quello dell'universo d'investimento. Nel determinare lo score ESG del Comparto e dell'universo d'investimento, la performance ESG è stata valutata confrontando la performance media di un titolo rispetto al settore dell'emittente del titolo, in relazione a ciascuna delle tre caratteristiche ESG ambientali, sociali e di governance. Ai fini di questa misurazione, l'universo d'investimento è definito come MSCI AC WORLD IMI Index. Non è stato designato alcun Indice ESG di riferimento.

Si intende per **investimento sostenibile** un investimento in un'attività economica che contribuisce a un obiettivo ambientale o sociale, purché tale investimento non arrechi un danno significativo a nessun obiettivo ambientale o sociale e l'impresa beneficiaria degli investimenti segua prassi di buona governance.

La **Tassonomia dell'UE** è un sistema di classificazione istituito dal Regolamento (UE) 2020/852, che stabilisce un elenco di **attività economiche ecosostenibili**. Tale regolamento non stabilisce un elenco di attività economiche socialmente sostenibili. Gli investimenti sostenibili con un obiettivo ambientale potrebbero essere allineati o no alla tassonomia.

Gli **indicatori di sostenibilità** misurano in che modo sono rispettate le caratteristiche ambientali o sociali promosse dal prodotto finanziario.

Per promuovere costantemente le caratteristiche ambientali e/o sociali, il Fondo ha cercato di investire in società considerate 'best performer' nel proprio settore di attività su almeno uno dei fattori ambientali o sociali materiali:

- 1) seguendo le migliori prassi ambientali e sociali; e
- 2) evitando di produrre beni o prestare servizi che arrechino danni ambientali e sociali.

Il Comparto ha soddisfatto le caratteristiche ambientali e/o sociali, ottenendo un punteggio ESG superiore a quello dell'universo d'investimento.

### ● ***Come si sono comportati gli indicatori di sostenibilità?***

L'indicatore di sostenibilità utilizzato è il punteggio ESG del Comparto, il quale è misurato rispetto al punteggio ESG dell'Universo di Investimento del Comparto. Il processo di rating ESG di Amundi si basa su un approccio di tipo "Best-in-class". I rating adattati a ciascun settore di attività mirano alla valutazione delle dinamiche in cui operano le aziende. Il Rating ESG di Amundi utilizzato per determinare il punteggio ESG è un punteggio di tipo quantitativo espresso in sette gradi, che vanno da A (universo dei punteggi migliori) a G (punteggi peggiori).

Alla fine del periodo (29 febbraio 2024) il rating ESG medio ponderato del

- ☐ portafoglio è D
- ☐ l'universo di investimento è D

Il Rating ESG di Amundi utilizzato per determinare il punteggio ESG è un punteggio di tipo quantitativo espresso in sette gradi, che vanno da A (universo dei punteggi migliori) a G (punteggi peggiori). Nella scala di rating ESG di Amundi, i titoli appartenenti all'elenco di esclusione corrispondono a un G. Per gli emittenti societari, la performance ESG viene valutata a livello globale e a livello di criteri pertinenti, confrontandola con la performance media del proprio settore, attraverso la combinazione delle tre dimensioni ESG:

- Dimensione ambientale: esamina la capacità degli emittenti di controllare il proprio impatto ambientale diretto e indiretto, limitando il consumo di energia, riducendo le emissioni a effetto serra, combattendo l'esaurimento delle risorse e proteggendo la biodiversità.
- Dimensione sociale: misura il modo in cui un emittente opera su due concetti distinti - la strategia dell'emittente per sviluppare il proprio capitale umano e il rispetto dei diritti umani in generale;
- Dimensione della governance: Valuta la capacità dell'emittente di garantire le basi per un quadro di corporate governance efficace e di generare valore nel lungo termine.

La metodologia applicata dal rating ESG di Amundi si avvale di 38 criteri generici (comuni a tutte le società, indipendentemente dalla loro attività) o settoriali, ponderati in base al settore e considerati in termini di impatto sulla reputazione, sull'efficienza operativa e sulla regolamentazione relativa a un emittente. I rating ESG di Amundi possono essere espressi a livello globale sulle tre dimensioni E, S e G o a livello individuale su qualsiasi fattore ambientale o sociale.

### ● ***...e rispetto ai periodi precedenti?***

Non applicabile - il fondo non ha ancora comunicato questi dati.

### ● ***Quali erano gli obiettivi degli investimenti sostenibili che il prodotto finanziario ha in parte realizzato e in che modo l'investimento sostenibile ha contribuito a tali obiettivi?***

Gli investimenti sostenibili avevano (ed hanno) come obiettivo l'investimento in società che cerchino di rispettare due criteri:

- 1) seguire le migliori prassi ambientali e sociali; e
- 2) evitare di produrre beni o prestare servizi che arrechino danni ambientali e sociali.

Per poter affermare che l'impresa beneficiaria degli investimenti contribuisce al predetto obiettivo deve trattarsi di una società "best performer" nel proprio settore di attività con riferimento ad almeno un fattore ambientale o sociale rilevante.

La definizione di "best performer" si basa sull'esclusiva metodologia ESG di Amundi per la misurazione della performance ESG di un'impresa beneficiaria di investimenti. Per poter essere considerata "best performer", un'impresa beneficiaria di investimenti deve ottenere un rating compreso tra i migliori tre (A, B o C su una scala di rating che va da A a G) nel proprio settore con riferimento ad almeno un fattore ambientale o sociale rilevante.

I fattori ambientali e sociali rilevanti sono identificati a livello del settore. L'identificazione dei fattori rilevanti si basa sul quadro di analisi ESG di Amundi che combina dati extrafinanziari e analisi qualitativa del settore associato con le tematiche della sostenibilità.

I fattori identificati come rilevanti sono quelli da cui risulta un contributo al punteggio ESG complessivo superiore al 10%. Per il settore energetico per esempio i fattori rilevanti sono: emissioni e energia, biodiversità e inquinamento, salute e sicurezza, comunità locali e diritti umani.

Per una panoramica più completa sui predetti settori e fattori, consultare la dichiarazione regolativa di Amundi in materia ESG sul sito [www.amundi.lu](http://www.amundi.lu).

Per contribuire ai predetti obiettivi, l'impresa beneficiaria degli investimenti non dovrebbe avere un'esposizione significativa verso settori di attività (quali, per esempio, tabacco, armi, gioco d'azzardo, carbone, aviazione, produzione di carni, produzione di fertilizzanti e pesticidi, produzione di plastica monouso) incompatibili con i criteri sopra indicati.

La natura sostenibile di un investimento è valutata a livello dell'impresa beneficiaria degli investimenti.

**I principali effetti negativi** sono gli effetti negativi più significativi delle decisioni di investimento sui fattori di sostenibilità relativi a problematiche ambientali, sociali e concernenti il personale, il rispetto dei diritti umani e le questioni relative alla lotta alla corruzione attiva e passiva.

***In che modo gli investimenti sostenibili che il prodotto finanziario ha inteso in parte realizzare non hanno arrecato un danno significativo a nessun obiettivo di investimento sostenibile sotto il profilo ambientale o sociale?***

Per garantire che gli investimenti sostenibili non arrechino un danno significativo (principio *do not significant harm* o "DNSH"), Amundi si avvale di due filtri:

1.) Il primo filtro DSNH si basa sul monitoraggio degli indicatori obbligatori concernenti i Principali Effetti Negativi di cui all'Allegato 1, Tabella 1, delle RTS (*Regulatory Technical Standards*, norme tecniche di regolamentazione) quando sono disponibili dati affidabili e significativi (per es. intensità delle emissioni di gas serra da parte delle imprese beneficiarie degli investimenti) attraverso una combinazione di indicatori (per es. l'intensità carbonica) e specifiche soglie o regole (per es. che il livello dell'intensità carbonica dell'impresa beneficiaria degli investimenti non rientri nell'ultimo decile del settore). Amundi prende attualmente in considerazione alcuni dei Principali Effetti Negativi nell'ambito della propria politica di esclusione, facente parte della Politica di Amundi per l'Investimento Responsabile. Tali esclusioni, che si applicano in aggiunta ai test sopra descritti, coprono i seguenti temi: esclusione di armi controverse, violazione di Principi del Global Compact dell'ONU, settore del carbone e del tabacco.

2.) Oltre gli specifici indicatori relativi ai Principali Effetti Negativi sui fattori di sostenibilità contemplati nel primo filtro, Amundi ha definito un secondo filtro, che non tiene conto degli indicatori obbligatori concernenti i Principali Effetti Negativi sopra descritti, al fine di verificare che la società non abbia un rendimento negativo da un punto di vista complessivo ambientale o sociale rispetto ad altre aziende nel suo stesso settore, cosa che corrisponde a un punteggio ambientale o sociale superiore o uguale a E nella scala di rating ESG di Amundi.

### *— In che modo si è tenuto conto degli indicatori di effetti negativi sui fattori di sostenibilità?*

Gli indicatori relativi agli effetti negativi sono stati presi in considerazione come riportato nel primo filtro DNSH, sopra descritto:

Il primo filtro DNSH si basa sul monitoraggio degli indicatori obbligatori concernenti i Principali Effetti Negativi di cui all'Allegato 1, Tabella 1, delle RTS (*Regulatory Technical Standards*, norme tecniche di regolamentazione) quando sono disponibili dati affidabili e significativi attraverso la combinazione dei seguenti indicatori e specifiche soglie o regole:

- Avere un'intensità di CO2 che non rientri nell'ultimo decile rispetto alle altre aziende nel medesimo settore (applicabile solo a settori ad alta intensità); e
- Avere un grado di diversità nel Consiglio di Amministrazione che non rientri nell'ultimo decile rispetto alle altre aziende nel medesimo settore; e
- Non essere implicata in controversie riguardanti le condizioni di lavoro e i diritti umani;
- Non essere implicata in controversie riguardanti biodiversità e inquinamento.

Amundi prende attualmente in considerazione alcuni dei Principali Effetti Negativi nell'ambito della propria politica di esclusione, facente parte della Politica di Amundi per l'Investimento Responsabile. Tali esclusioni, che si applicano in aggiunta ai test sopra descritti, coprono i seguenti temi: esclusione di armi controverse, violazione di Principi del Global Compact dell'ONU, settore del carbone e del tabacco.

### *— Gli investimenti sostenibili erano allineati con le linee guida OCSE destinate alle imprese multinazionali e con i Principi guida delle Nazioni Unite su imprese e diritti umani? Descrizione particolareggiata:*

Sì, le Linee guida OCSE destinate alle imprese multinazionali e i Principi Guida ONU su imprese e diritti umani sono integrati nella metodologia di rating ESG di Amundi. Il nostro meccanismo esclusivo di rating valuta gli emittenti servendosi dei dati disponibili provenienti dai nostri fornitori di dati. Per esempio, il modello ha un criterio dedicato denominato "Coinvolgimento della Comunità e Diritti Umani" che viene applicato a tutti i settori oltre ad altri criteri correlati ai diritti umani, tra i quali catene di fornitura socialmente responsabili, condizioni di lavoro e relazioni sindacali. Inoltre, effettuiamo il monitoraggio delle controversie con frequenza almeno trimestrale includendo aziende identificate per la violazione di diritti umani. Nel caso in cui emerga una controversia, gli analisti stimano la situazione, assegnano un punteggio alla controversia (servendosi della nostra metodologia esclusiva) e stabiliscono il modo migliore di agire. I punteggi relativi alle controversie vengono aggiornati trimestralmente per tenere traccia dell'andamento e delle misure adottate per porvi rimedio.



### **Questo prodotto finanziario ha preso in considerazione i principali effetti negativi sui fattori di sostenibilità?**

Il Comparto prende in considerazione tutti i Principali Effetti Negativi obbligatori come da Allegato 1, Tabella 1, delle norme tecniche di regolamentazione (RTS) che si applicano alla strategia del Comparto e si basano su una combinazione di politiche di esclusione (normative e settoriali), integrazione dei Rating ESG nel processo di investimento, approcci basati sull'engagement e sulle politiche di voto e sul monitoraggio delle controversie.

- Esclusione: Amundi ha definito regole di esclusione basate su previsioni normative, su attività e su settori, le quali coprono alcuni degli indicatori chiave relativi agli effetti negativi sulla sostenibilità elencati dal Regolamento sull'Informativa (Disclosure).
- Integrazione dei fattori ESG: Amundi ha adottato le norme minime di integrazione ESG applicate automaticamente ai propri fondi di tipo aperto gestiti attivamente (esclusione di emittenti con rating pari a G e punteggio medio ponderato ESG migliore di quello del benchmark applicabile). I 38 criteri utilizzati nell'approccio di rating ESG di Amundi sono stati ideati in modo da tenere conto anche degli effetti chiave sui fattori di sostenibilità, e la qualità delle azioni di mitigazione intraprese è resa in considerazione anche a tale riguardo.
- Engagement: il coinvolgimento (engagement) degli emittenti è un processo continuo e mirato che cerca di influire sulle attività e sui comportamenti delle società beneficiarie degli investimenti. L'obiettivo delle attività di engagement può ricadere in due categorie: coinvolgimento dell'emittente per migliorare le modalità di integrazione della dimensione ambientale e sociale, coinvolgimento dell'emittente per migliorare l'impatto delle attività di quest'ultimo sugli aspetti ambientali, sociali e correlati ai diritti umani o sulle altre tematiche della sostenibilità che siano rilevanti per la società e l'economia globale.
- Voto: la politica di voto di Amundi risponde a un'analisi olistica completa degli aspetti che, nel lungo periodo, possono influire sulla creazione del valore ivi incluse le tematiche ESG rilevanti. Per ulteriori informazioni, è possibile consultare la Politica di Voto di Amundi\*.
- Monitoraggio delle controversie: Amundi ha elaborato un sistema per tracciare le controversie che si basa su tre fornitori di dati indipendenti per il monitoraggio sistematico delle controversie e della loro gravità. Questo approccio quantitativo è quindi integrato da una valutazione approfondita, da parte degli analisti ESG, di ogni controversia grave e dal riesame periodico della sua evoluzione. Questo approccio viene applicato a tutti i fondi Amundi.

Per indicazioni sulle modalità di applicazione degli indicatori obbligatori concernenti i Principali Effetti Negativi, consultare la Dichiarazione Regolativa di Amundi in materia ESG disponibile nel sito [www.amundi.lu](http://www.amundi.lu)

*La Tassonomia dell'UE stabilisce il principio “non arreca un danno significativo”, in base al quale gli investimenti allineati alla Tassonomia non dovrebbero arrecare un danno significativo agli obiettivi della Tassonomia dell'UE, ed è accompagnata da criteri specifici dell'Unione.*

Il principio di “non arreca un danno significativo” si applica solo agli investimenti sottostanti il prodotto finanziario che tengono conto dei criteri dell'UE per le attività economiche sostenibili dal punto di vista ambientale. Gli investimenti sottostanti la parte restante di questo prodotto finanziario non tengono conto dei criteri UE per le attività economiche sostenibili dal punto di vista ambientale.

*Qualsiasi altro investimento sostenibile non deve inoltre arrecare danni significativi ad alcun obiettivo ambientale o sociale.*



## Quali sono stati i principali investimenti di questo prodotto finanziario?

Le ponderazioni dei principali investimenti sono la media delle posizioni detenute al 31/05/2023, al 31/08/2023, al 30/11/2023 e al 29/02/2024.

Sicurezza	Peso	Settore	Paese
Unilever	3.38%	Beni di prima necessità	Stati Uniti
Amundi Physical Gold ETC	3.25%	Materiali	Stati Uniti
iShares Physical Gold ETC	3.23%	Materiali	Regno Unito
Jardine Matheson	2.70%	Settore Industriale	Hong Kong
Nestle S.A.	2.62%	Beni di prima necessità	Svizzera
Exxon Mobil Corporation	2.40%	Energia	Stati Uniti
Power Corporation of Canada	2.04%	Finanziari	Canada
Colgate-Palmolive	1.99%	Beni di prima necessità	Stati Uniti
Groupe Bruxelles Lambert	1.87%	Finanziari	Belgio
CCU SpADR	1.69%	Beni di prima necessità	Cile
Compagnie Financiere Richemont	1.56%	Beni di consumo voluttuari	Stati Uniti
Ambev SpADR	1.56%	Beni di prima necessità	Brasile
Comcast	1.47%	Servizi di comunicazione	Stati Uniti
HCA Healthcare	1.33%	Assistenza Sanitaria	Regno Unito
Orkla	1.29%	Beni di prima necessità	Norvegia
CK Asset Holdings	1.28%	Real Estate	Hong Kong
Equity Residential	1.17%	Real Estate	Stati Uniti
Investor AB	1.01%	Finanziari	Svezia
Bank of New York Mellon	1.01%	Finanziari	Stati Uniti
Texas Instruments	1.00%	Tecnologie dell'informazione	Stati Uniti
Schindler Holding	0.97%	Settore Industriale	Svizzera
Haleon	0.97%	Beni di prima necessità	Regno Unito
Sanofi	0.96%	Assistenza Sanitaria	Francia
Wells Fargo 7.5% Non Cum Perp Conv Pfd Series L	0.96%	Finanziari	Stati Uniti
Danone	0.95%	Beni di prima necessità	Francia
Berkeley Group Holdings	0.94%	Beni di consumo voluttuari	Regno Unito
Caledonia Investments	0.93%	Finanziari	Regno Unito
Bank of America 7.25% Non Cum Perp Conv Pfd Series L	0.89%	Finanziari	Stati Uniti
Hongkong Land	0.89%	Real Estate	Hong Kong
Becton Dickinson	0.89%	Assistenza Sanitaria	Stati Uniti
Medtronic	0.88%	Assistenza Sanitaria	Stati Uniti
Coca-Cola FEMSA SpADR	0.86%	Beni di prima necessità	Messico
Industrivarden AB	0.84%	Finanziari	Svezia
FEMSA SpADR	0.81%	Beni di prima necessità	Messico

L'elenco comprende gli investimenti che costituiscono la **quota maggiore degli investimenti** del prodotto finanziario durante il periodo di riferimento, ossia: **01/03/2023-29/02/2024**



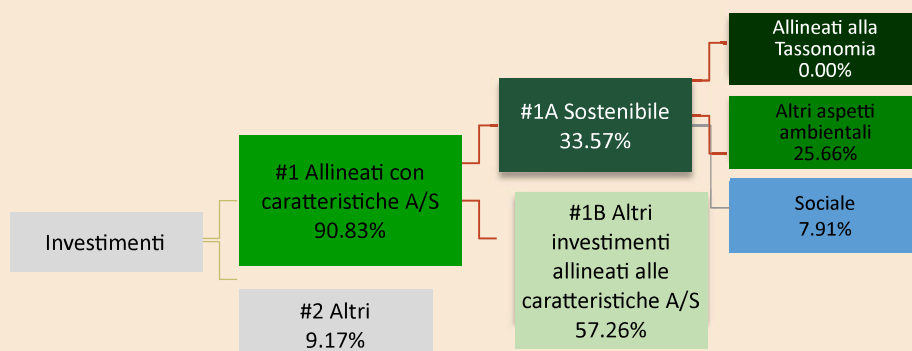


## Qual è stata la quota di investimenti legati alla sostenibilità?

### Qual è stata l'allocazione degli asset?

#### L'asset allocation

descrive la quota di investimenti in asset specifici.



**#1 Allineati con caratteristiche A/S** comprende gli investimenti del prodotto finanziario utilizzati per rispettare le caratteristiche ambientali o sociali promosse dal prodotto finanziario.

**#2 Altri** comprende i restanti investimenti del prodotto finanziario che non sono allineati alle caratteristiche ambientali o sociali, né sono considerati investimenti sostenibili.

La categoria **#1 Allineati con caratteristiche A/S** comprende:

- La sottocategoria **#1A Sostenibili** contempla gli investimenti sostenibili con obiettivi ambientali o sociali.
- la sottocategoria **#1B Altri investimenti allineati alle caratteristiche A/S** contempla gli investimenti allineati alle caratteristiche ambientali o sociali che non sono considerati investimenti sostenibili.

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

Le **attività di transizione** sono attività per le quali non sono ancora disponibili alternative a basse emissioni di carbonio e che presentano, tra l'altro, livelli di emissione di gas a effetto serra corrispondenti alla migliore prestazione.

### In quali settori economici sono stati effettuati gli investimenti?

Settore	Sottosettori	Peso
Servizi di comunicazione	Emittenti	0.05%
Servizi di comunicazione	Cavo e satellite	1.53%
Beni di consumo voluttuari	Abbigliamento, accessori e beni di lusso	1.75%
Beni di consumo voluttuari	Ricambi e attrezzature per autoveicoli	1.03%
Beni di consumo voluttuari	Vendita al dettaglio di autoveicoli	0.21%
Beni di consumo voluttuari	Edilizia Abitativa	1.02%
Beni di consumo voluttuari	Alberghi, resort e compagnie di crociera	0.15%
Beni di consumo voluttuari	Prodotti per il tempo libero	0.75%
Beni di consumo voluttuari	Ristoranti	0.71%
Beni di consumo voluttuari	Servizi specializzati per i consumatori	0.16%
Beni di prima necessità	Produttori di birra	3.56%
Beni di prima necessità	Distillatori e viticoltori	0.63%
Beni di prima necessità	Vendita al dettaglio di prodotti alimentari	0.79%
Beni di prima necessità	Prodotti per la Casa	3.49%
Beni di prima necessità	Alimenti e carni confezionati	4.74%
Beni di prima necessità	Prodotti per la cura della persona	4.59%
Beni di prima necessità	Bibite e bevande analcoliche	1.59%
Energia	Petrolio e gas integrati	3.25%
Energia	Attrezzature e servizi per petrolio e gas	0.21%
Energia	Raffinazione e commercializzazione di petrolio e gas	1.02%
Energia	Stoccaggio e trasporto di petrolio e gas	2.13%
Finanziari	Gestione patrimoniale e custodia Banche	2.02%

Finanziari	Finanza al consumo	0.16%
Finanziari	Banche diversificate	5.93%
Finanziari	Scambi finanziari e dati	0.29%
Finanziari	Investment Banking e Brokeraggio	0.09%
Finanziari	Assicurazione Vita e Salute	2.03%
Finanziari	Partecipazioni multisettoriali	4.96%
Finanziari	Assicurazione danni/infortuni	1.11%
Finanziari	Banche regionali	2.13%
Finanziari	Finanza specializzata	0.00%
Assistenza Sanitaria	Servizi per l'assistenza sanitaria	0.25%
Assistenza Sanitaria	Attrezzature per l'assistenza sanitaria	2.46%
Assistenza Sanitaria	Strutture per l'assistenza sanitaria	2.12%
Assistenza Sanitaria	Forniture per l'assistenza sanitaria	0.39%
Assistenza Sanitaria	Strumenti e servizi per le scienze della vita	0.23%
Assistenza Sanitaria	Assistenza sanitaria gestita	0.69%
Assistenza Sanitaria	Prodotti farmaceutici	1.38%
Settore Industriale	Trasporto aereo e logistica	0.66%
Settore Industriale	Servizi di supporto diversificati	0.10%
Settore Industriale	Componenti e apparecchiature elettriche	0.43%
Settore Industriale	Servizi risorse umane e per l'impiego	0.23%
Settore Industriale	Conglomerati industriali	2.71%
Settore Industriale	Macchinari e forniture industriali e componenti	2.32%
Settore Industriale	Servizi e forniture per ufficio	0.75%
Settore Industriale	Compagnie aeree per passeggeri	0.77%
Settore Industriale	Trasporto ferroviario	0.11%
Settore Industriale	Servizi di sicurezza e allarme	0.64%
Settore Industriale	Società commerciali e distributori	0.16%
Tecnologie dell'informazione	Software applicativo	0.16%
Tecnologie dell'informazione	Apparecchiature e strumenti elettronici	0.07%
Tecnologie dell'informazione	Semiconduttori	2.44%
Tecnologie dell'informazione	Software di sistema	0.21%
Tecnologie dell'informazione	Distributori di tecnologia	0.30%
Tecnologie dell'informazione	Hardware tecnologico, archiviazione e periferiche	0.66%
Materiali	Prodotti chimici di base	0.97%
Materiali	Attività diversificate nel settore metallurgico e minerario	0.66%
Materiali	Fertilizzanti e prodotti chimici per l'agricoltura	0.59%
Materiali	Oro	8.19%
Materiali	Contenitori in metallo, vetro e plastica	1.02%
Materiali	Prodotti e materiali per l'imballaggio in carta e plastica	0.05%
Real Estate	Attività immobiliari diversificate	0.40%
Real Estate	REIT diversificati	0.11%
Real Estate	REIT nel residenziale multifamiliare	1.22%
Real Estate	REIT nel settore degli uffici	1.21%
Real Estate	Altri REIT specializzati	0.87%
Real Estate	Sviluppo del Settore Immobiliare	1.14%
Real Estate	Società operanti nel settore immobiliare	0.97%



Real Estate	REIT nel settore delle torri di telecomunicazione	0.02%
Real Estate	REIT nel legname	0.06%
Utilities	Utility nel settore elettrico	0.36%
Debito sovrano	Debito sovrano	10.07%



### In quale misura gli investimenti sostenibili con un obiettivo ambientale erano allineati alla tassonomia dell'UE?

Il fondo promuove sia caratteristiche ambientali che sociali. Il Fondo non si è impegnato a effettuare investimenti allineati alla Tassonomia UE e non ha effettuato investimenti sostenibili allineati alla Tassonomia UE durante il periodo di riferimento.

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



Si:



In gas fossile



In energia nucleare



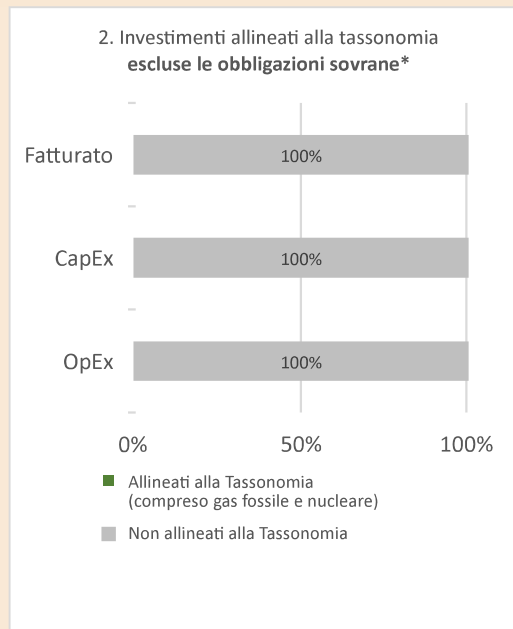
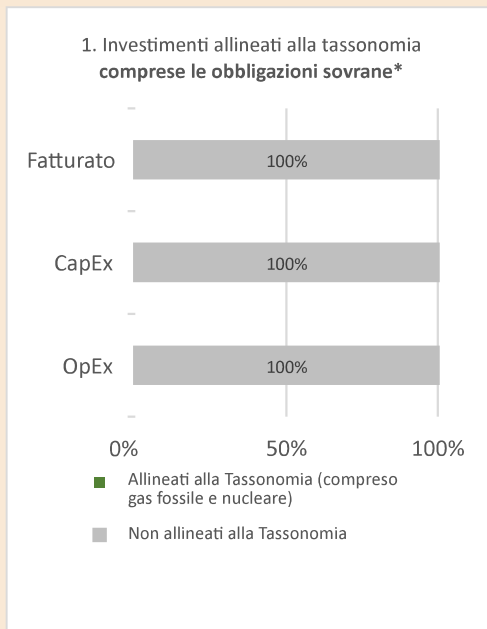
No

<sup>1</sup> Le attività legate ai gas fossili 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. I criteri completi per le attività economiche legate al gas fossile e all'energia nucleare conformi alla tassonomia dell'UE sono stabiliti nel Regolamento delegato (UE) 2022/1214 della Commissione.

Le attività allineate alla tassonomia sono espresse in percentuale di:

- **turnover** quota di entrate da attività verdi delle imprese beneficiarie degli investimenti.
- **spese in conto capitale** (CapEx) investimenti verdi effettuati dalle imprese beneficiarie degli investimenti, ad es. per la transizione verso un'economia verde.
- **spese operative** (OpEx) attività operative verdi delle imprese beneficiarie degli investimenti.

*I grafici che seguono mostrano in verde la percentuale di investimenti allineati alla tassonomia dell'UE. Poiché non esiste una metodologia adeguata per determinare l'allineamento delle obbligazioni sovrane\* alla tassonomia; il primo grafico mostra l'allineamento alla tassonomia in relazione a tutti gli investimenti del prodotto finanziario comprese le obbligazioni sovrane, mentre il secondo grafico mostra l'allineamento alla tassonomia solo in relazione agli investimenti del prodotto finanziario diversi dalle obbligazioni sovrane.*



\* Ai fini dei grafici di cui sopra, per 'obbligazioni sovrane' si intendono tutte le esposizioni sovrane.

#### Qual è stata la quota di investimenti effettuati in attività transitorie e abilitanti?

Al 29/02/2024, la quota di investimenti del Fondo in attività transitorie è stata dello 0,00% e la quota di investimenti in attività abilitanti è stata dello 0,00%.

La percentuale di allineamento degli investimenti del fondo con la tassonomia dell'UE non è stata verificata dai revisori del fondo o da terzi.

#### In che modo la quota di investimenti allineati alla Tassonomia UE è stata confrontata con i periodi di riferimento precedenti?

Non applicabile - il fondo non ha ancora comunicato questi dati.

#### Qual è stata la quota di investimenti sostenibili con un obiettivo ambientale che non sono allineati alla tassonomia dell'UE?

La quota di investimenti sostenibili con obiettivi ambientali non allineati alla tassonomia è stata pari al 25.66% alla fine del periodo.

Ciò è dovuto al fatto che alcuni emittenti sono considerati investimenti sostenibili ai sensi del regolamento SFDR, ma svolgono una parte delle attività che non sono in linea con gli standard di tassonomia dell'UE o per i quali non sono ancora disponibili i dati per effettuare una valutazione della tassonomia dell'UE

#### Qual è stata la quota di investimenti socialmente sostenibili?

7.91%



## Quali investimenti erano compresi nella categoria “#2 Altri”, qual era il loro scopo ed esistevano garanzie minime di salvaguardia ambientale o sociale?

Sono inclusi nella categoria “#2 Altri” la liquidità e gli strumenti per la gestione del rischio di liquidità e di portafoglio. Inoltre, possono esservi inclusi titoli privi di rating ESG per cui non sono disponibili i dati necessari a misurare il conseguimento di caratteristiche ambientali o sociali. Per le obbligazioni e le azioni prive di rating, sono in atto salvaguardie ambientali e sociali minime attraverso uno screening controverso rispetto ai Principi del Global Compact delle Nazioni Unite. Inoltre, possono esservi inclusi titoli privi di rating ESG per cui non sono disponibili i dati necessari a misurare il conseguimento di caratteristiche ambientali o sociali.



Gli **indici di riferimento** sono indici atti a misurare se il prodotto finanziario rispetta le caratteristiche ambientali o sociali che promuove.

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

Gli indicatori di sostenibilità sono costantemente disponibili nel sistema di gestione del portafoglio, consentendo ai gestori del portafoglio di valutare l'impatto delle loro decisioni di investimento. Questi indicatori sono incorporati nel quadro di controllo di Amundi, con responsabilità distribuite tra il primo livello di controlli eseguiti dagli stessi team di investimento e il secondo livello di controlli eseguiti dai team Amundi di Rischio, che monitorano la conformità alle caratteristiche ambientali o sociali promosse dal fondo su base continuativa. Inoltre, la Politica di investimento responsabile di Amundi definisce un approccio attivo basato sull'*engagement* che promuove il dialogo con le società beneficiarie dell'investimento, comprese quelle presenti nel portafoglio di questo prodotto. L'Annual Engagement Report di Amundi, disponibile su <https://about.amundi.com/esg-documentation>, fornisce un resoconto dettagliato di questo impegno e dei suoi risultati.



## Come si è comportato questo prodotto finanziario rispetto all'indice di riferimento?

Il Comparto non ha designato un indice specifico come indice di riferimento per determinare se questo prodotto finanziario è allineato alle caratteristiche ambientali o sociali che promuove.

### *In che modo l'indice designato differisce da un indice generale di mercato pertinente?*

Non applicabile

### *Come si è comportato questo prodotto finanziario rispetto agli indicatori di sostenibilità per determinare l'allineamento dell'indice di riferimento alle caratteristiche ambientali o sociali che promuove?*

Non applicabile

### *Come si è comportato questo prodotto finanziario rispetto all'indice di riferimento?*

Non applicabile

### *Come si è comportato questo prodotto finanziario rispetto all'indice generale di mercato?*

Non applicabile