

# iSHARES II PLC

## INFORMATIONS EN MATIÈRE DE DURABILITÉ (NON AUDITÉES) (suite)

Informations périodiques pour les produits financiers visés à l'article 8, paragraphes 1, 2 et 2 bis, du règlement (UE) 2019/2088 et à l'article 6, premier alinéa, du règlement (UE) 2020/852

iShares \$ High Yield Corp Bond ESG UCITS ETF

Par **investissement durable**, on entend un investissement dans une activité économique qui contribue à un objectif environnemental ou social, pour autant qu'il ne cause de préjudice important à aucun de ces objectifs et que les sociétés bénéficiaires des investissements appliquent des pratiques de bonne gouvernance.

La **taxinomie de l'UE** est un système de classification institué par le règlement (UE) 2020/852, qui dresse une liste d'**activités économiques durables sur le plan environnemental**. Ce règlement ne comprend pas de liste des activités économiques durables sur le plan social. Les investissements durables ayant un objectif environnemental ne sont pas nécessairement alignés sur la taxinomie.



Les **indicateurs de durabilité** évaluent la mesure dans laquelle les caractéristiques environnementales ou sociales promues par le produit financier sont atteintes.

Dénomination du produit :  
iShares \$ High Yield Corp Bond ESG UCITS ETF

Identifiant d'entité juridique :  
549300PVQ5BQBC816C26

## Caractéristiques environnementales et/ou sociales

### Ce produit financier avait-il un objectif d'investissement durable ?

☒ ☒ ☐ Oui

☒ ☐ ☒ Non

☐ Il a réalisé des **investissements durables ayant un objectif environnemental** : \_\_\_\_%

- ☐ dans des activités économiques qui sont considérées comme durables sur le plan environnemental au titre de la taxinomie de l'UE
- ☐ dans des activités économiques qui ne sont pas considérées comme durables sur le plan environnemental au titre de la taxinomie de l'UE

☐ Il a réalisé des **investissements durables ayant un objectif social** : \_\_\_\_%

☒ Il **promouvait des caractéristiques environnementales et sociales (E/S)** et, bien qu'il n'ait pas pour objectif l'investissement durable, il présentait une proportion de 20,30 % d'investissements durables

- ☐ ayant un objectif environnemental dans des activités économiques qui sont considérées comme durables sur le plan environnemental au titre de la taxinomie de l'UE
- ☒ ayant un objectif environnemental dans des activités économiques qui ne sont pas considérées comme durables sur le plan environnemental au titre de la taxinomie de l'UE
- ☒ ayant un objectif social

☐ Il promouvait des caractéristiques E/S, mais **n'a pas réalisé pas d'investissements durables**

### Dans quelle mesure les caractéristiques environnementales et/ou sociales promues par ce produit financier ont-elles été atteintes ?

Le tableau suivant liste les caractéristiques environnementales et sociales qui ont été promues par le Compartiment au cours de la période de référence. Les informations complémentaires sur ces caractéristiques environnementales et sociales sont mentionnées dans le prospectus du Compartiment. Veuillez vous référer à la section ci-après, « Quelle a été la performance des indicateurs de durabilité ? », laquelle renseigne sur la mesure dans laquelle le Compartiment a respecté ces caractéristiques environnementales et sociales.

#### Caractéristiques environnementales et sociales promues par le Compartiment

Exclusion des émetteurs impliqués dans certaines activités réputées avoir des résultats environnementaux et/ou sociaux négatifs, telles que l'alcool, le tabac, les jeux d'argent, les divertissements pour adultes, les organismes génétiquement modifiés, l'énergie nucléaire, les armes nucléaires, les armes à feu civiles, les armes controversées, le charbon thermique, le pétrole et le gaz non conventionnels, la production de charbon thermique, les réserves de combustibles fossiles, les systèmes/composants/systèmes de soutien/services d'armement, les sables bitumineux  
Exposition aux Investissements considérés comme durables  
Exclusion des émetteurs assortis d'un score de controverse MSCI égal à zéro  
Exclusion des émetteurs assortis d'une note ESG MSCI inférieure à BBB

## INFORMATIONS EN MATIÈRE DE DURABILITÉ (NON AUDITÉES) (suite)

Informations périodiques pour les produits financiers visés à l'article 8, paragraphes 1, 2 et 2 bis, du règlement (UE) 2019/2088 et à l'article 6, premier alinéa, du règlement (UE) 2020/852 (suite)

## iShares \$ High Yield Corp Bond ESG UCITS ETF (suite)

### Quelle a été la performance des indicateurs de durabilité ?

Le tableau suivant présente les informations concernant la performance des indicateurs de durabilité utilisés pour mesurer la réalisation de chacune des caractéristiques environnementales et sociales promues par le Compartiment, comme détaillé plus avant dans le prospectus du Compartiment.

Indicateur de durabilité	Élément de mesure	2023	2022
Exclusion des émetteurs impliqués dans certaines activités réputées avoir des résultats environnementaux et/ou sociaux négatifs (listées ci-dessus)	% d'exposition en valeur de marché aux émetteurs impliqués dans certaines activités réputées avoir des résultats environnementaux et/ou sociaux négatifs (listés ci-dessus)	0,00 %	0,00 %
Exposition aux Investissements considérés comme durables	% d'exposition en valeur de marché aux Investissements durables	20,30 %	s/o <sup>1</sup>
Exclusion des émetteurs assortis d'un score de controverse MSCI égal à zéro	% d'exposition en valeur de marché aux émetteurs assortis d'un score de controverse MSCI égal à zéro	0,00 %	0,00 %
Exclusion des émetteurs assortis d'une note ESG MSCI inférieure à BB	% d'exposition en valeur de marché aux émetteurs assortis d'une note ESG MSCI inférieure à BB	0,00 %	0,00 %

<sup>1</sup> L'engagement du Compartiment à détenir une proportion minimale de placements admissibles comme Investissements durables a pris effet le 1<sup>er</sup> janvier 2023 et n'est donc pas communiqué dans le rapport périodique 2022.

### ...et par rapport aux périodes précédentes ?

Le tableau ci-dessus présente les informations concernant la performance des indicateurs de durabilité pour la période de référence précédente (cf. section « Quelle a été la performance des indicateurs de durabilité ? »).

### Quels étaient les objectifs des investissements durables que le produit financier entendait partiellement réaliser et comment l'investissement durable a-t-il contribué à ces objectifs ?

Au cours de la période de référence, le Compartiment a placé 20,30 % de ses avoirs dans des Investissements durables afin de poursuivre son objectif d'investissement.

Les placements du Compartiment considérés comme Investissements durables concernaient :

- (1) des émetteurs impliqués dans des activités réputées contribuer aux impacts environnementaux et/ou sociaux positifs ; ou
- (2) des émetteurs s'étant engagés à réaliser l'un ou plusieurs des objectifs de réduction active des émissions de carbone approuvés par le label Science Based Targets initiative (« SBTi ») ;
- (3) des titres à revenu fixe classés comme « obligations vertes ».

Pour qu'une obligation soit labellisée verte, les fonds levés lors de l'émission du titre sont tenus d'être exclusivement et formellement affectés au financement de projets relevant d'une ou plusieurs catégories environnementales admissibles, notamment l'énergie alternative, l'efficacité énergétique, la prévention et le contrôle de la pollution, l'utilisation durable de l'eau, les bâtiments verts et l'adaptation au changement climatique.

Les investissements du Compartiment ont été évalués par rapport à leurs parts de revenus rattachées à des impacts positifs en matière de durabilité, au sens des Objectifs de développement durable des Nations unies, de la taxinomie de l'UE et autres cadres conceptuels concernant la durabilité. Les impacts environnementaux positifs pris en compte pour cette évaluation pouvaient concerner des thématiques telles que le changement climatique et le capital naturel, et des émetteurs susceptibles d'avoir tiré des revenus d'activités (ou d'activités connexes) telles que l'énergie alternative, l'efficacité énergétique et les bâtiments verts, l'utilisation durable de l'eau, la prévention et le contrôle de la pollution et l'agriculture durable. Les impacts sociétaux positifs pris en compte pour cette évaluation pouvaient concerner des thématiques telles que les besoins fondamentaux et l'autonomisation, et des entreprises susceptibles d'avoir tiré des revenus d'activités (ou d'activités connexes) telles que la nutrition, le traitement des maladies graves, l'assainissement, l'immobilier abordable, le financement des petites et moyennes entreprises (PME), l'éducation et la connectivité.

Les principales incidences négatives correspondent aux incidences négatives les plus significatives des décisions d'investissement sur les facteurs de durabilité liés aux questions environnementales, sociales et de personnel, au respect des droits de l'homme et à la lutte contre la corruption et les actes de corruption.

**Dans quelle mesure les investissements durables que le produit financier a partiellement réalisés n'ont-ils pas causé de préjudice important à un objectif d'investissement durable sur le plan environnemental ou social ?**

Les Investissements durables détenus par le Compartiment durant la période de référence ont satisfait aux exigences du principe consistant à ne pas causer de préjudice important (*Do no significant harm*, « DNSH »), comme défini par le droit et la réglementation applicables. Lors de chaque rééquilibrage de l'indice, tous les placements admissibles comme Investissements durables ont été évalués par rapport à certains indicateurs environnementaux et sociaux minimums. Dans le cadre de cet examen, les émetteurs ont été évalués en fonction de leur implication dans des activités réputées avoir des incidences environnementales et sociales extrêmement négatives. Le cas échéant, tout émetteur identifié comme impliqué dans des activités ayant des incidences environnementales et sociales considérablement négatives ne pouvait être admissible comme Investissement durable.

Concernant les obligations considérées comme vertes, l'évaluation a été réalisée sur la base de l'utilisation des fonds levés lors de la phase d'émission, sachant que ces produits doivent être formellement et exclusivement affectés à la promotion du climat ou d'autres objectifs de durabilité environnementale. Par ailleurs, certaines garanties et règles d'exclusion minimales ont été intégrées dans la sélection d'obligations vertes afin d'éviter toute exposition aux obligations associées à des activités réputées avoir des incidences environnementales et sociales extrêmement négatives.

**- Comment les indicateurs concernant les incidences négatives ont-ils été pris en considération ?**

Les indicateurs obligatoires relatifs aux principales incidences négatives sur les facteurs de durabilité (tels qu'établis par les Normes techniques de réglementation (Regulatory Technical Standards, « RTS ») en vertu du SFDR) ont été pris en considération à chaque rééquilibrage de l'indice dans le cadre de l'évaluation des investissements, qualifiés d'Investissements durables, du Fonds.

À la suite de cette évaluation, les investissements indiqués à continuation n'ont pas été retenus comme Investissements durables : (1) les émetteurs réputés générer au moins 1 % de leurs revenus du charbon thermique, qui est une source importante d'émissions de carbone et qui contribue de façon majeure aux émissions de gaz à effet de serre (sur la base d'indicateurs GES), (2) les émetteurs réputés impliqués dans de graves controverses ESG (sur la base d'indicateurs relatifs aux émissions de gaz à effet de serre, à la biodiversité, à l'eau, aux déchets et aux questions sociales et de personnel) et (3) les émetteurs réputés être à la traîne dans leur secteur du fait de leur forte exposition à certains risques ESG importants et de leur incapacité à les gérer (sur la base d'indicateurs relatifs aux émissions de gaz à effet de serre, à la biodiversité, à l'eau, aux déchets, à l'écart de rémunération non corrigé entre les hommes et les femmes et à la mixité au sein des organes de gouvernance).

En ce qui concerne les obligations vertes, les indicateurs d'incidences négatives sur les facteurs de durabilité ont été pris en considération à chaque rééquilibrage de l'indice et ont été examinés par le fournisseur d'indice lors de l'émission, sur la base d'une évaluation de l'utilisation du produit des obligations qui doit être expressément et exclusivement affecté à la promotion d'objectifs climatiques ou d'autres objectifs environnementaux. En outre, des garanties et exclusions d'admissibilité minimales ont été appliquées par le fournisseur d'indice dans la sélection des obligations vertes afin de s'assurer que le produit de ces obligations ne soit pas affecté à des activités ayant des incidences environnementales et sociales fortement négatives. Cela comprend les garanties et exclusions d'admissibilité minimales des obligations dont l'utilisation du produit est liée à l'extraction de charbon thermique et la production d'électricité, un déclin important de la biodiversité et les armes controversées.

L'indice de référence a également exclu : (1) les émetteurs marqués d'un indicateur de controverse ESG MSCI rouge, lequel désigne les émetteurs contrevenant aux normes internationales et/ou nationales (d'après des indicateurs concernant les violations des principes du Pacte mondial des Nations unies et les Principes directeurs de l'OCDE à l'intention des entreprises multinationales) et (2) les émetteurs réputés impliqués dans la production d'armes controversées (d'après des indicateurs démontrant des liens avec la fabrication de ces produits).

**- Les investissements durables étaient-ils conformes aux principes directeurs de l'OCDE à l'intention des entreprises multinationales et aux principes directeurs des Nations unies relatifs aux entreprises et aux droits de l'homme ? Description détaillée :**

L'indice de référence du Compartiment a exclu les émetteurs marqués d'un indicateur de controverse ESG « rouge », lequel désigne les émetteurs que le fournisseur d'indice définit comme coupables d'infraction aux Principes directeurs des Nations unies relatifs aux entreprises et aux droits de l'homme et aux Principes directeurs de l'OCDE à l'intention des entreprises multinationales.

*La taxinomie de l'UE établit un principe consistant à « ne pas causer de préjudice important » en vertu duquel les investissements alignés sur la taxinomie ne devraient pas causer de préjudice important aux objectifs de la taxinomie de l'UE, et qui s'accompagne de critères spécifiques de l'UE.*

Le principe consistant à « ne pas causer de préjudice important » s'applique uniquement aux investissements sous-jacents au produit financier qui prennent en compte les critères de l'UE en matière d'activités économiques durables sur le plan environnemental. Les investissements sous-jacents à la portion restante de ce produit financier ne prennent pas en compte les critères de l'UE en matière d'activités économiques durables sur le plan environnemental.

*Tout autre investissement durable ne doit pas non plus causer de préjudice important aux objectifs environnementaux ou sociaux.*

# iSHARES II PLC

## INFORMATIONS EN MATIÈRE DE DURABILITÉ (NON AUDITÉES) (suite)

Informations périodiques pour les produits financiers visés à l'article 8, paragraphes 1, 2 et 2 bis, du règlement (UE) 2019/2088 et à l'article 6, premier alinéa, du règlement (UE) 2020/852 (suite)

### iShares \$ High Yield Corp Bond ESG UCITS ETF (suite)



#### Comment ce produit financier a-t-il pris en considération les principales incidences négatives sur les facteurs de durabilité ?

Le tableau suivant présente les informations concernant les principaux indicateurs d'incidences négatives sur la durabilité pris en considération par ce Compartiment. Le Compartiment a pris en compte les principaux indicateurs d'incidences négatives sur la durabilité via l'application desdits critères de norme ESG minimale et d'exclusion inclus dans la méthodologie de son indice de référence. Le Gestionnaire d'investissement a établi dans le tableau ci-après que les PIN marquées « F » sont intégralement prises en considération ou, marquées « P », sont partiellement prises en considération, en termes de critères de sélection des placements de l'indice de référence lors de chaque rééquilibrage dudit indice. Une PIN est partiellement prise en considération dès lors qu'une évaluation interne BlackRock définit que l'indicateur de durabilité répond partiellement à la définition réglementaire de la PIN stipulée dans l'Annexe 1 complétant les Normes techniques de réglementation (Regulatory Technical Standards, « RTS ») du Règlement (UE) 2019/2088. Une PIN est pleinement prise en considération dès lors qu'une évaluation interne BlackRock définit que l'indicateur de durabilité couvre l'intégralité de la définition réglementaire stipulée dans l'Annexe 1 complétant les RTS du Règlement (UE) 2019/2088.

Indicateur d'incidences négatives sur la durabilité	Indicateur de durabilité		
	Exclusion des émetteurs sur la base de certains filtres environnementaux (listés ci-dessus)	Exclusion des émetteurs sur la base d'un indicateur de controverse ESG MSCI	Exclusion des émetteurs réputés liés aux armes controversées
Exposition à des sociétés actives dans le secteur des combustibles fossiles	P		
Activités ayant une incidence négative sur des zones sensibles sur le plan de la biodiversité		P	
Rejets dans l'eau		P	
Ratio de déchets dangereux et de déchets radioactifs		P	
Violations des principes du pacte mondial des Nations unies et des principes directeurs de l'Organisation de coopération et de développement économiques (OCDE) pour les entreprises multinationales		F	
Exposition à des armes controversées (mines antipersonnel, armes à sous-munitions, armes chimiques ou armes biologiques)			F

# iSHARES II PLC

## INFORMATIONS EN MATIÈRE DE DURABILITÉ (NON AUDITÉES) (suite)

Informations périodiques pour les produits financiers visés à l'article 8, paragraphes 1, 2 et 2 bis, du règlement (UE) 2019/2088 et à l'article 6, premier alinéa, du règlement (UE) 2020/852 (suite)

### iShares \$ High Yield Corp Bond ESG UCITS ETF (suite)



#### Quels ont été les principaux investissements de ce produit financier ?

La liste comprend les investissements constituant **la plus grande proportion d'investissements** du produit financier au cours de la période de référence, à savoir : du 1<sup>er</sup> novembre 2022 au 31 octobre 2023.

Investissements les plus importants	Secteur	% d'actifs	Pays
BLK ICS USD LEAF Agency Dist	Sociétés financières	0,78 %	Irlande
Transdigm Inc 144A 2026-03-15	Biens d'équipement	0,60 %	États-Unis
Directv Financing LLC 144A 2027-08-15	Communication	0,47 %	États-Unis
Aadvantage Loyalty IP Ltd 144A 2026-04-20	Transport	0,40 %	Îles Caïmans
CCO Holdings LLC 144A 2027-05-01	Communication	0,39 %	États-Unis
Intelsat Jackson Holdings SA 144A 2030-03-15	Communication	0,38 %	Luxembourg
Transdigm Inc 2027-11-15	Biens d'équipement	0,36 %	États-Unis
1011778 BC Unlimited Liability Co 144A 2030-10-15	Consommation cyclique	0,34 %	Canada
CCO Holdings LLC 144A 2030-03-01	Communication	0,34 %	États-Unis
Aadvantage Loyalty IP Ltd 144A 2029-04-20	Transport	0,34 %	Îles Caïmans
American Airlines Inc 144A 2025-07-15	Transport	0,33 %	États-Unis
Davita Inc 144A 2030-06-01	Consommation non cyclique	0,33 %	États-Unis
CCO Holdings LLC 144A 2031-02-01	Communication	0,32 %	États-Unis
CCO Holdings LLC 2032-05-01	Communication	0,32 %	États-Unis
CCO Holdings LLC 144A 2030-08-15	Communication	0,30 %	États-Unis

# iSHARES II PLC

## INFORMATIONS EN MATIÈRE DE DURABILITÉ (NON AUDITÉES) (suite)

Informations périodiques pour les produits financiers visés à l'article 8, paragraphes 1, 2 et 2 bis, du règlement (UE) 2019/2088 et à l'article 6, premier alinéa, du règlement (UE) 2020/852 (suite)

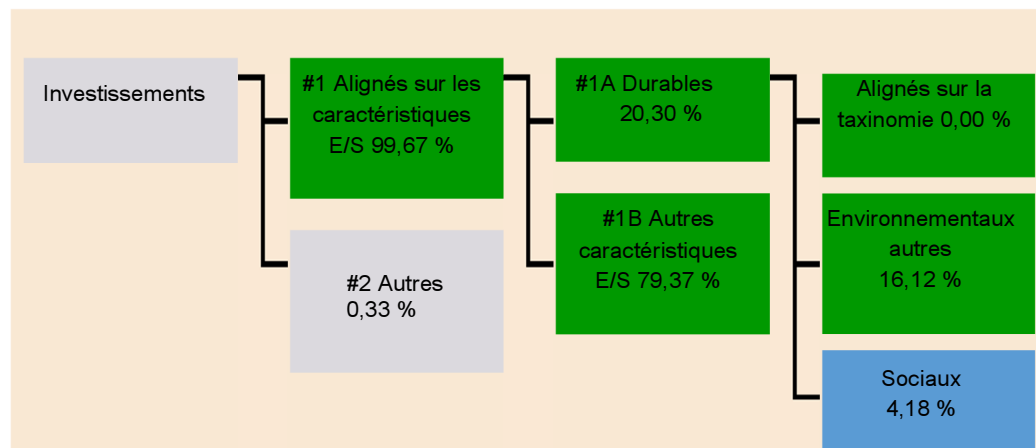
### iShares \$ High Yield Corp Bond ESG UCITS ETF (suite)



L'allocation des actifs décrit la part des investissements dans des actifs spécifiques.

Quelle était la proportion d'investissements liés à la durabilité ?

Quelle était l'allocation des actifs ?



La catégorie **#1 Alignés sur les caractéristiques E/S** inclut les investissements du produit financier utilisés pour atteindre les caractéristiques environnementales ou sociales promues par le produit financier.

La catégorie **#2 Autres** inclut les investissements restants du produit financier qui ne sont ni alignés sur les caractéristiques environnementales ou sociales ni considérés comme des investissements durables.

La catégorie **#1 Alignés sur les caractéristiques E/S** comprend :

- la sous-catégorie **#1A Durables** couvrant les investissements durables sur le plan environnemental et social ;
- la sous-catégorie **#1B Autres caractéristiques E/S** couvrant les investissements alignés sur les caractéristiques environnementales ou sociales qui ne sont pas considérés comme des investissements durables.

# iSHARES II PLC

## INFORMATIONS EN MATIÈRE DE DURABILITÉ (NON AUDITÉES) (suite)

Informations périodiques pour les produits financiers visés à l'article 8, paragraphes 1, 2 et 2 bis, du règlement (UE) 2019/2088 et à l'article 6, premier alinéa, du règlement (UE) 2020/852 (suite)

### iShares \$ High Yield Corp Bond ESG UCITS ETF (suite)

Le tableau suivant détaille la répartition des actifs du Compartiment pour la période de référence en cours et pour la période précédente.

Allocation des actifs	% des investissements	
	2023	2022
Alignés sur la taxinomie	0,00 %	s/o <sup>1</sup>
Environnementaux autres	16,12 %	s/o <sup>1</sup>
Sociaux	4,18 %	s/o <sup>1</sup>
#1A Durables	20,30 %	s/o <sup>1</sup>
#1B Autres caractéristiques E/S	79,37 %	s/o <sup>1</sup>
#1 Alignés sur les caractéristiques E/S	99,67 %	100,00 %
#2 Autres	0,33 %	0,00 %

<sup>1</sup> L'engagement du Compartiment à détenir une proportion minimale de placements admissibles comme Investissements durables a pris effet le 1<sup>er</sup> janvier 2023 et n'est donc pas communiqué dans le rapport périodique 2022.

#### Dans quels secteurs économiques les investissements ont-ils été réalisés ?

Le tableau suivant détaille les secteurs économiques auxquels le Compartiment était exposé durant la période de référence.

Secteur	Sous-secteur	% des investissements
Technologie	Technologie	8,11 %
Communication	Câbles et satellites	7,48 %
Consommation non cyclique	Santé	6,77 %
Énergie	Secteur intermédiaire	5,04 %
Communication	Médias et loisirs	4,98 %
Consommation cyclique	Automobile	4,69 %
Consommation cyclique	Commerce de détail	4,48 %
Communication	Filaire	4,10 %
Consommation cyclique	Loisirs	3,89 %
Sociétés financières	Sociétés financières	3,73 %
Consommation cyclique	Services de consommation cyclique	3,70 %
Industrie de base	Métaux et sociétés minières	3,25 %
Transport	Compagnies aériennes	2,69 %
Biens d'équipement	Aérospatiale et défense	2,56 %
Consommation non cyclique	Alimentation Boissons Tabac	2,47 %
Consommation non cyclique	Produits pharmaceutiques	2,46 %
Communication	Sans fil	2,40 %
Consommation non cyclique	Produits de consommation	2,30 %
Biens d'équipement	Emballages	2,13 %
Énergie	Services pétroliers	1,94 %
Consommation cyclique	Restaurants	1,73 %
Industrie de base	Produits chimiques	1,67 %
Banque	Banque	1,54 %
Biens d'équipement	Industrie manufacturière diversifiée	1,51 %
Biens d'équipement	Matériaux de construction	1,49 %
Consommation cyclique	Hébergement	1,44 %
Biens d'équipement	Machines de construction	1,42 %
REIT	Autres REIT	1,24 %
Industrie – Autre	Industrie – Autre	1,12 %
Consommation cyclique	Construction individuelle	1,08 %
Énergie	Raffineries	0,54 %
Énergie	Indépendant	0,00 %

Durant la période de référence, aucun des investissements du Compartiment n'était détenu dans les sous-secteurs suivants (comme définis par le système de classification industrielle Barclays Industry Classification System) : intégrés.



## INFORMATIONS EN MATIÈRE DE DURABILITÉ (NON AUDITÉES) (suite)

Informations périodiques pour les produits financiers visés à l'article 8, paragraphes 1, 2 et 2 bis, du règlement (UE) 2019/2088 et à l'article 6, premier alinéa, du règlement (UE) 2020/852 (suite)

## iShares \$ High Yield Corp Bond ESG UCITS ETF (suite)

Pour être conformes à la taxinomie de l'UE, les critères relatifs au **gaz fossile** incluent des limites en matière d'émissions et le remplacement des combustibles fossiles par des combustibles totalement renouvelables ou à faible teneur en carbone d'ici la fin de 2035. Concernant l'**énergie nucléaire**, les critères incluent les règles portant sur la sécurité complète et la gestion des déchets.

Les **activités habilitantes** permettent directement à d'autres activités de contribuer de manière substantielle à la réalisation d'un objectif environnemental.

Les **activités transitoires** sont des activités pour lesquelles il n'existe pas encore de solutions de remplacement sobres en carbone et, entre autres, dont les niveaux d'émissions de gaz à effet de serre correspondent aux meilleures performances réalisables.

Les activités alignées sur la taxinomie sont exprimées en pourcentage :  
- du **chiffre d'affaires** pour refléter la part des revenus provenant des activités vertes des sociétés bénéficiaires des investissements ;  
- des **dépenses d'investissement** (CapEx) pour montrer les investissements verts réalisés par les sociétés bénéficiaires des investissements, ce qui est pertinent pour une transition vers une économie verte ;  
- des **dépenses d'exploitation** (OpEx) pour refléter les activités opérationnelles vertes des sociétés bénéficiaires des investissements.



### Dans quelle mesure les investissements durables ayant un objectif environnemental étaient-ils alignés sur la taxinomie de l'UE ?

Pour la période de référence, l'alignement des investissements du Fonds sur la Taxinomie de l'UE est illustré dans les graphiques ci-dessous.

### Le produit financier comporte-t-il des investissements dans des activités liées aux secteurs du gaz fossile et/ou de l'énergie nucléaire conformes à la Taxinomie de l'UE<sup>1</sup> ?

☐ Oui :

☐ Gaz fossile

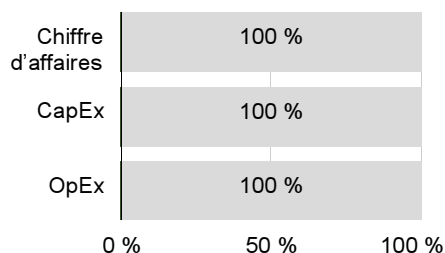
☐ Énergie nucléaire

☒ Non

<sup>1</sup> Les activités liées aux secteurs du gaz fossile et/ou de l'énergie nucléaire seront conformes à la Taxinomie de l'UE uniquement si elles contribuent à limiter les dérèglements climatiques (« atténuation du changement climatique ») et ne causent pas de préjudice important à l'un quelconque des objectifs de la Taxinomie de l'UE ; voir la note explicative insérée dans la marge de gauche. L'ensemble des critères déterminant si les activités liées aux secteurs du gaz fossile et/ou de l'énergie nucléaire sont conformes à la Taxinomie de l'UE, sont énoncés dans le Règlement délégué (UE) 2022/1214 de la Commission.

Les graphiques ci-dessous font apparaître en vert le pourcentage d'investissements alignés sur la taxinomie de l'UE. Étant donné qu'il n'existe pas de méthodologie appropriée pour déterminer l'alignement des obligations souveraines\* sur la taxinomie, le premier graphique montre l'alignement sur la taxinomie par rapport à tous les investissements du produit financier, y compris les obligations souveraines, tandis que le deuxième graphique représente l'alignement sur la taxinomie uniquement par rapport aux investissements du produit financier autres que les obligations souveraines.

#### 1. Alignement des investissements sur la taxinomie, **obligations souveraines incluses\***



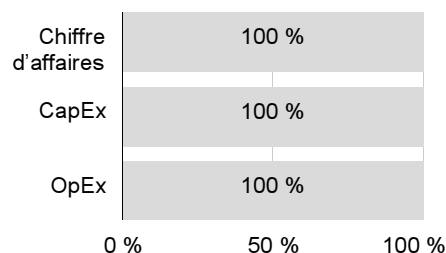
■ Alignés sur la taxinomie : Gaz fossile

■ Alignés sur la taxinomie : Nucléaire

■ Alignés sur la taxinomie (ni gaz ni nucléaire)

■ Non alignés sur la taxinomie

#### 2. Alignement des investissements sur la taxinomie, **hors obligations souveraines\***



■ Alignés sur la taxinomie : Gaz fossile

■ Alignés sur la taxinomie : Nucléaire

■ Alignés sur la taxinomie (ni gaz ni nucléaire)

■ Non alignés sur la taxinomie

Ce graphique représente 100,00 % du total des investissements.

\* Aux fins de ces graphiques, les « obligations souveraines » comprennent toutes les expositions souveraines.



## INFORMATIONS EN MATIÈRE DE DURABILITÉ (NON AUDITÉES) (suite)

Informations périodiques pour les produits financiers visés à l'article 8, paragraphes 1, 2 et 2 bis, du règlement (UE) 2019/2088 et à l'article 6, premier alinéa, du règlement (UE) 2020/852 (suite)

### iShares \$ High Yield Corp Bond ESG UCITS ETF (suite)



Investissements durables ayant un objectif environnemental qui **ne tiennent pas compte des critères** applicables aux activités économiques durables sur le plan environnemental au titre du règlement (UE) 2020/852.



#### ● Quelle était la part des investissements réalisés dans des activités transitoires et habilitantes ?

Pour la période de référence, 0 % des investissements du Compartiment se rapportaient à des activités transitoires et habilitantes.

#### ● Où se situe le pourcentage d'investissements alignés sur la taxinomie de l'UE par rapport aux périodes de référence précédentes ?

Pour la période de référence, 0 % des investissements du Compartiment étaient alignés sur la Taxinomie de l'UE.



#### ● Quelle était la part d'investissements durables ayant un objectif environnemental non aligné sur la taxinomie de l'UE ?

Pour la période de référence, 16,12 % des investissements du Compartiment étaient classés comme Investissements durables assortis d'un objectif environnemental non aligné sur la Taxinomie de l'UE.

Le Compartiment a investi dans des Investissements durables qui n'étaient pas alignés sur la Taxinomie de l'UE pour les raisons suivantes : (i) cela fait partie de la stratégie d'investissement du Compartiment ; (ii) les données pour déterminer l'alignement sur la Taxinomie de l'UE n'étaient pas disponibles ; et/ou (iii) les activités économiques sous-jacentes n'étaient pas admissibles au titre des critères d'examen technique disponibles de la Taxinomie de l'UE ou ne respectaient pas toutes les exigences stipulées par ces critères d'examen technique.



#### ● Quelle était la part d'investissements durables sur le plan social ?

Pour la période de référence, 4,18 % des investissements du Compartiment étaient classés comme Investissements durables sur le plan social.



#### ● Quels étaient les investissements inclus dans la catégorie « Autres », quelle était leur finalité et existait-il des garanties environnementales ou sociales minimales ?

Parmi, les investissements inclus dans la catégorie « #2 Autres » on recense des liquidités, des fonds du marché monétaire et des dérivés, mais ces participations n'ont pas dépassé 20 %. Ces placements ont été utilisés pour les besoins de gestion efficace du portefeuille, à l'exception des dérivés utilisés pour la couverture de change des catégories d'actions couvertes en devises. Les notes ou analyses ESG appliquées par le fournisseur d'indice portaient uniquement sur les dérivés relatifs aux émetteurs individuels utilisés par le Compartiment. Les dérivés basés sur indices financiers, taux d'intérêt ou instruments de change n'ont pas été pris en considération en regard de garanties environnementales ou sociales minimales.

#### ● Quelles mesures ont été prises pour respecter les caractéristiques environnementales et/ou sociales au cours de la période de référence ?

Le Compartiment a satisfait aux caractéristiques environnementales et sociales en répliquant celles de l'indice de référence. La méthodologie de l'indice de référence intègre les caractéristiques environnementales et sociales mentionnées (cf. section « Dans quelle mesure les caractéristiques environnementales et/ou sociales promues par ce produit financier ont-elles été atteintes ? »).

# iSHARES II PLC

## INFORMATIONS EN MATIÈRE DE DURABILITÉ (NON AUDITÉES) (suite)

Informations périodiques pour les produits financiers visés à l'article 8, paragraphes 1, 2 et 2 bis, du règlement (UE) 2019/2088 et à l'article 6, premier alinéa, du règlement (UE) 2020/852 (suite)

### iShares \$ High Yield Corp Bond ESG UCITS ETF (suite)



Les **indices de référence** sont des indices permettant de mesurer si le produit financier atteint les caractéristiques environnementales ou sociales qu'il promet.

#### Quelle a été la performance de ce produit financier par rapport à l'indice de référence ?

Pour la période de référence, le Compartiment a désigné l'indice de référence comme référentiel pour atteindre les caractéristiques environnementales ou sociales qu'il promet. La performance du Compartiment par rapport à l'indice de référence est présentée ci-dessous.

#### En quoi l'indice de référence diffèrait-il d'un indice de marché large ?

L'indice de référence a exclu les émetteurs qui ne répondaient pas aux critères de sélection ESG intégrés dans son indice de marché large, à savoir le Bloomberg US Corporate High Yield Total Return Index. Les critères de sélection ESG qui sont exclus sont stipulés ci-dessus (cf. section « Dans quelle mesure les caractéristiques environnementales et/ou sociales promues par ce produit financier ont-elles été atteintes ? »). Les détails complémentaires concernant la méthodologie de l'indice de référence (y compris ses composantes) sont consultables sur le site Internet du fournisseur d'indice à l'adresse <https://www.bloomberg.com/professional/product/indices/bloomberg-fixed-income-indices/#/ucits>.

#### Quelle a été la performance de ce produit financier au regard des indicateurs de durabilité visant à déterminer l'alignement de l'indice de référence sur les caractéristiques environnementales ou sociales promues ?

Le Compartiment a réalisé les caractéristiques environnementales et sociales qu'il promet au moyen d'un portefeuille principalement composé de titres représentatifs de son indice de référence.

#### Quelle a été la performance de ce produit financier par rapport à l'indice de référence ?

Indicateur de durabilité	Élément de mesure	Comp.	Indice de référence
Exclusion des émetteurs impliqués dans certaines activités réputées avoir des résultats environnementaux et/ou sociaux négatifs (listées ci-dessus)	% d'exposition en valeur de marché aux émetteurs impliqués dans certaines activités réputées avoir des résultats environnementaux et/ou sociaux négatifs (listés ci-dessus)	0,00 %	0,00 %
Exposition aux Investissements considérés comme durables	% d'exposition en valeur de marché aux Investissements durables	20,30 %	20,48 %
Exclusion des émetteurs assortis d'un score de controverse MSCI égal à zéro	% d'exposition en valeur de marché aux émetteurs assortis d'un score de controverse MSCI égal à zéro	0,00 %	0,00 %
Exclusion des émetteurs assortis d'une note ESG MSCI inférieure à BB	% d'exposition en valeur de marché aux émetteurs assortis d'une note ESG MSCI inférieure à BB	0,00 %	0,00 %