

VERORDNUNG ÜBER NACHHALTIGKEITSBEZOGENE OFFENLEGUNGSPFLICHTEN IM FINANZDIENSTLEISTUNGSSEKTOR: ARTIKEL 4

Zusammenfassung: Erklärung zu den wichtigsten nachteiligen Auswirkungen von Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren

Dimensional Ireland Limited

30. Juni 2023

Dimensional Ireland Limited (LEI: 54930017AGN8RP5ZX867; im Folgenden „**Dimensional Ireland**“) berücksichtigt die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen seiner Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren. Der vorliegende Text ist die konsolidierte Erklärung über die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren von Dimensional Ireland.

Diese Erklärung zu den wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf die Nachhaltigkeitsfaktoren gilt für den Referenzzeitraum vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022. Ein historischer Vergleich des Berichtszeitraums mit dem vorangegangenen Berichtszeitraum wird bis zum 30. Juni 2024 veröffentlicht.

Die Indikatoren für die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen („**PAI**“) bestehen aus obligatorischen und auswählbaren Indikatoren. Dimensional Ireland hat Angaben zu 18 obligatorischen Indikatoren gemäß der Sustainable Finance Disclosure Regulation (Verordnung über nachhaltigkeitsbezogene Offenlegungspflichten im Finanzdienstleistungssektor, kurz „**SFDR**“) sowie zu zwei auswählbaren Indikatoren gemacht. Die auswählbaren PAI-Indikatoren, die aus Tabelle 2 und Tabelle 3 der Technischen Regulierungsstandards der SFDR entnommen wurden, sind „Bodendegradation, Wüstenbildung, Bodenversiegelung“ sowie „Geschäftstätigkeiten und Lieferanten, bei denen ein erhebliches Risiko von Kinderarbeit besteht“.

Überblick

Die Richtlinien von Dimensional Ireland zur Identifizierung und Priorisierung von PAIs auf Nachhaltigkeitsfaktoren gemäß der SFDR werden vom Global Investment Committee genehmigt. Die Richtlinien folgen einem systematischen Anlageansatz, in dem Due-Diligence-Prüfungen integraler Bestandteil der Umsetzungs- und Risikomanagementprozesse sind. Dimensional Ireland und seine weltweiten Tochtergesellschaften (zusammen „**Dimensional**“) führen im Rahmen des Portfolioaufbaus, des Portfoliomanagements und der Handelsprozesse Due-Diligence-Prüfungen durch, um die von Fonds, die den Vorgaben von Artikel 8 der SFDR unterliegen, beworbenen ökologischen und sozialen Merkmale zu erreichen. Kernbestandteil dieser Kontrollen ist die Integration zuverlässiger Umwelt- und Sozialdaten. Dimensional überwacht alle Portfoliounternehmen täglich und prüft Berichte über mögliche Verwicklungen in signifikante Kontroversen. Durch Engagements mit Portfoliounternehmen, die Ausübung von Stimmrechten und den Dialog mit Regulierungsbehörden und Regierungsvertretern setzt sich Dimensional für eine wirksame Kontrolle ökologischer und sozialer Risiken ein.

Investment Stewardship und Governance

Um die Corporate Governance von ausgewählten Portfoliounternehmen zu verstehen, sucht die Investment Stewardship Group von Dimensional den Dialog mit diesen Unternehmen. Die Gruppe

bewertet die Abstimmungsanträge des Managements sowie Aktionärsanträge von Fall zu Fall und ist bestrebt, im besten Interesse der Dimensional Kunden und im Sinne einer Maximierung des Shareholder Value zu handeln.

Die Governance wird vom Global Investment Committee und der designierten Person für das Investment Management von Dimensional Ireland (die „**designierte Person**“) überwacht. Die Dimensional Portfolio Management Group beaufsichtigt die Identifizierung und Priorisierung von PAIs, die mindestens einmal jährlich von der designierten Person überprüft werden. Die Verantwortung für die Umsetzung der Anlagenachhaltigkeitsstrategie liegt letztlich beim Vorstand von Dimensional Ireland.

Methodik

Dimensional Ireland holt auf verschiedenen Wegen Feedback von Kunden zu ihren Nachhaltigkeitspräferenzen ein. Dieses Feedback fließt in die Entscheidung von Dimensional ein, welche PAIs gemessen und berücksichtigt werden. Bei allen Aktien- und Anleihefonds, die Artikel 8 der SFDR unterliegen, wendet Dimensional Ireland strenge Methoden an, um die von den Fonds beworbenen ökologischen und sozialen Merkmale zu erreichen. Die Qualität der Methodik von Dimensional zur Identifizierung und Bewertung von PAIs hängt von der Qualität der erhaltenen Daten ab.

Datenquellen und -beschränkungen

Dimensional erhält Umwelt- und Sozialdaten von externen Anbietern wie MSCI ESG Research und Institutional Shareholder Services („ISS“). Zudem kann Dimensional eigene Recherchen durchführen und dabei Informationen von Bloomberg, ausgewiesene Finanzdaten, sonstige Unternehmensberichte, Unternehmenswebsites, Branchenverbänden, Industriegruppen oder staatlichen Stellen verwenden.

Für PAIs verwendet Dimensional Daten von ISS. Dimensional geht nach bestem Wissen und Gewissen davon aus, dass Daten von ISS korrekt sind und dass ISS sich nach besten Kräften bemüht, die Informationen zu erhalten. Die Erfassung und Verwendung von Umwelt- und Sozialdaten sind noch unausgereift. Eine der bedeutendsten Hürden geht nach wie vor von dem Mangel an ausgewiesenen Daten seitens der Unternehmen aus.

Dimensional vermeidet es, Entscheidungen auf Grundlage von ESG-Ratings von Dritten zu treffen, da diese oft subjektiv sind. Stattdessen konzentriert sich Dimensional auf objektivere Kennzahlen, die regelmäßiger ausgewiesen werden, und unternimmt wirtschaftlich angemessene Anstrengungen, um externe und interne Datensätze zu sammeln und zu entwickeln.

Engagement-Richtlinien und Verweise auf internationale Standards

Dimensional hat im Rahmen der Aktionärsrechterichtlinie II Engagement-Richtlinien für Engagements von und Stimmrechtsvertretung durch Dimensional verabschiedet. Das Investment Stewardship Statement von Dimensional geht auf Themen ein, die Dimensional als vorrangig für ein Engagement einstuft. Dimensional überwacht die Risikosteuerungsprozesse der Portfoliounternehmen im Rahmen seiner normalen Stewardship-Prozesse und kann Umwelt-, Sozial- und Governance-Daten nutzen, um Kandidaten für ein Engagement zu identifizieren oder um die Grundlage für ein Engagement zu schaffen. Die Investment Stewardship Group von Dimensional prüft Engagement-Prioritäten jährlich auf Grundlage verschiedener Faktoren, darunter Anlegerinteressen, und berücksichtigt dabei auch bewährte Praktiken in Bezug auf PAIs.

Dimensional hat die Principles of Responsible Investment der Vereinten Nationen, den UK Stewardship Code und den Japan Stewardship Code unterzeichnet. Dimensional ist Mitglied des International Corporate Governance Network. Dimensional macht keinen Gebrauch von zukunftsorientierten Klimaszenarien.

Dieses Dokument ist nicht an Personen in Ländern gerichtet, in denen die Bereitstellung dieses Materials verboten ist oder Dimensional oder seine Produkte oder Dienstleistungen Registrierungs-, Lizenzierungsoder anderen gesetzlichen Verpflichtungen in dem jeweiligen Land unterwerfen würde.

„Dimensional“ bezieht sich auf die Gesellschaften aus der Dimensional-Unternehmensgruppe im Allgemeinen und nicht auf eine bestimmte Dimensional-Gesellschaft. Zu den Gesellschaften der Dimensional-Unternehmensgruppe gehören Dimensional Fund Advisors LP, Dimensional Fund Advisors Ltd., DFA Australia Limited, Dimensional Fund Advisors Canada ULC, Dimensional Fund Advisors Pte. Ltd., Dimensional Ireland Limited, Dimensional Japan Ltd. und Dimensional Hong Kong Limited. Dimensional Hong Kong Limited ist zugelassen von der Securities and Futures Commission und berechtigt, ausschließlich regulierte Aktivitäten des Typ 1 (Handel mit Wertpapieren) zu betreiben; Vermögensverwaltungsdienstleistungen werden nicht angeboten. SOFERN VON

DIMENSIONAL IRELAND LIMITED HERAUSGEGEBEN

Herausgegeben von Dimensional Ireland Limited (Dimensional Ireland), mit Sitz in 3 Dublin Landings, North Wall Quay, Dublin 1, Irland. Dimensional Ireland wird von der Central Bank of Ireland (Registrierungsnummer C185067) beaufsichtigt.

SOFERN VON DIMENSIONAL FUND ADVISORS LTD. HERAUSGEGEBEN

Herausgegeben von Dimensional Fund Advisors Ltd. (Dimensional UK), Geschäftsanschrift 20 Triton Street, Regent's Place, London, NW1 3BF. Dimensional UK ist zugelassen und beaufsichtigt von der britischen Finanzaufsichtsbehörde (Financial Conduct Authority, FCA) – Firmenreferenznummer 150100.