VERORDNUNG ÜBER NACHHALTIGKEITSBEZOGENE OFFENLEGUNGSPFLICHTEN IM FINANZDIENSTLEISTUNGSSEKTOR: ARTIKEL 4

Zusammenfassung: Erklärung zu den wichtigsten nachteiligen Auswirkungen von Investitions-entscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren

Dimensional Ireland Limited

30. Juni 2025

Dimensional Ireland Limited (LEI: 549300I7AGN8RP5ZX867; 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 2024 bis zum 31. Dezember 2024.

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".

Methodik

Zur Identifizierung und Priorisierung von PAIs holt Dimensional Irland auf verschiedenen Wegen Feedback von Kunden zu deren Nachhaltigkeitspräferenzen ein. Dieses Feedback fließt in die Entscheidung von Dimensional Ireland ein, welche PAIs berücksichtigt werden. Für alle Artikel-8-konformen Fonds gemäß SFDR von Dimensional Ireland (die **„ESG-Fonds"**) wendet Dimensional Ireland strenge Methoden an, um die von diesen Fonds beworbenen ökologischen und sozialen Merkmale zu erreichen. Die Qualität der Methodik von Dimensional Ireland zur Identifizierung und Bewertung von PAIs hängt von der Qualität der erhaltenen Daten ab.

Historischer Vergleich

Seit der Erklärung zu den wichtigsten nachteiligen Auswirkungen von Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren im Jahr 2023 hat Dimensional Ireland im Jahr 2024 sein Angebot für Anleger erweitert, die PAIs auf Nachhaltigkeitsfaktoren in ihren Anlageentscheidungen berücksichtigen möchten.

Dimensional Funds plc, ein Unternehmen, das die tägliche Verwaltung seines Anlagevermögens an Dimensional Ireland delegiert hat, hat im Jahr 2024 den Global High Profitability Lower Carbon ESG Screened Fund (ehemals Global Sustainability High Profitability Fund) aufgelegt, der die gleichen PAIs berücksichtigt wie die anderen von Dimensional Ireland verwalteten ESG-Fonds.

Die Anlagerichtlinien der ESG-Fonds wurden im Jahr 2025 (außerhalb des Referenzzeitraums dieses Berichts) dahingehend geändert, dass die Ausschlüsse von Paris-konformen Benchmarks der EU (Paris-Aligned Benchmarks, kurz PAB) für Portfolio-Unternehmen sowie das Screening staatlicher und kommunaler Emittenten für die Anleihe-ESG-Fonds angewandt werden. Dadurch wurden die wesentlichen nachteiligen Auswirkungen (PAI) auf Nachhaltigkeitsfaktoren erweitert, die die ESG-Fonds nun berücksichtigen. Insbesondere wird der Anteil an der Produktion nicht erneuerbarer Energien von Portfolio-Unternehmen nun in den Anlagestrategien aller ESG-Fonds berücksichtigt. In Anleihe-ESG-Fonds fließt nun auch die Treibhausgasintensität der Länder, in die investiert wird, in die Anlageentscheidungen ein. Diese Veränderung wird sich in der nächsten Erklärung zu den wesentlichen nachteiligen Auswirkungen von Anlageentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren (Principal Adverse Impacts of Investment Decisions on Sustainability Factors) niederschlagen.

Zwischen den Kalenderjahren 2024 und 2023 waren Änderungen in der Datenverfügbarkeit oder eine allgemein schwache Datenverfügbarkeit grundsätzlich die Hauptursache für wesentliche Änderungen in den Auswirkungen der PAI-Indikatoren. Wesentliche Änderungen, die nicht durch Änderungen in der Datenverfügbarkeit verursacht wurden, werden in den Tabellen auf den Seiten 4 bis 10 der englischen Version der Erklärung zu den wichtigsten nachteiligen Auswirkungen von Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren des Jahres 2024 erläutert.

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 und 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 Dimensional Ireland Limited, 25 North Wall Quay, Dublin 1, D01 H104, 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.