

**Vorlage – Vorvertragliche Informationen zu den in Artikel 8 Absätze 1, 2 und 2a der Verordnung (EU) 2019/2088 und Artikel 6 Absatz 1 der Verordnung (EU) 2020/852 genannten Finanzprodukten**

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

**Name des Produkts:**

Vanguard ESG Developed World All Cap Equity Index Fund

**Unternehmenskennung (LEI-Code):**

549300PF53NS4QZ3OH06

## Nachhaltiges Investitionsziel

**Werden mit diesem Finanzprodukt nachhaltige Investitionen angestrebt?**

Ja

**X** 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

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

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



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, indem er Unternehmen aufgrund der Auswirkungen ihres Verhaltens oder ihrer Produkte auf die Gesellschaft und/oder die Umwelt aus seinem Portfolio ausschließt.

Dieser Fonds wird passiv verwaltet. Sein Ziel besteht darin, die Wertentwicklung des FTSE Developed All Cap Choice Index nachzubilden. Aus diesem Grund dient der Index auch als Referenz-Benchmark für das Erreichen der vom Fonds beworbenen ökologischen und/oder sozialen Merkmale.

Der Index schließt Aktien von Unternehmen aus, die nach Ansicht des Index-Sponsors in den folgenden Bereichen tätig oder beteiligt sind und/oder Umsätze (oberhalb eines vom Indexanbieter festgelegten Grenzwerts) erzielen:

- (a) Moralisch fragwürdige Produkte (d. h. Unterhaltung für Erwachsene, Alkohol, Glücksspiel, Tabak, Cannabis);
- (b) Nicht erneuerbare Energien (d. h. Kernenergie, fossile Brennstoffe (einschließlich Stromerzeugung aus Öl, Gas und Kraftwerkskohle); und
- (c) Waffen (chemische und biologische Waffen, Streumunition, Antipersonenminen, Atomwaffen, zivile Schusswaffen, und konventionelle Militärwaffen).

Die Indexmethodik schließt auch Unternehmen aus, die in schwerwiegende Kontroversen gemäß der Definition des Indexanbieters verwickelt sind (d. h. Unternehmen, die Arbeitnehmerrechte, Menschenrechte, Umwelt- und Antikorruptionsstandards gemäß den Prinzipien des United Nations Global Compact nicht erfüllen).

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

Der Investment-Manager misst die Erreichung der ökologischen und sozialen Merkmale, indem er bewertet, inwieweit die oben beschriebenen Ausschlusskriterien angewandt wurden, und den Anteil des Portfolios misst, das aus dem Hauptindex (dem FTSE Developed All Cap Index) ausgeschlossen ist. Weitere Informationen über die Ausschlusskriterien und ihre Anwendung sind auf der Website zu finden, auf die am Ende dieses Anhangs zur Offenlegung verwiesen wird.

### ● **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?**

Der Fonds bewirbt zwar ökologische und soziale Eigenschaften, verpflichtet sich jedoch nicht zu nachhaltigen Anlagen.

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

Nicht zutreffend.

Wie wurden die Indikatoren für nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?

Nicht zutreffend.

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.

*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:*

Nicht zutreffend.

*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 nicht die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten.

*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, der Fonds berücksichtigt die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren.

Durch die Vermeidung von Anlagen in nicht erneuerbaren Energien (d. h. Kernenergie, fossile Brennstoffe (einschließlich Stromerzeugung aus Öl, Gas und Kraftwerkskohle) berücksichtigt der Fonds den folgenden Indikator für die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen:

- Engagement in Unternehmen, die im Sektor fossile Brennstoffe tätig sind

Durch die Vermeidung von Anlagen in Waffen (chemische und biologische Waffen, Streumunition, Antipersonenminen, Atomwaffen, zivile Schusswaffen und konventionelle militärische Waffen) berücksichtigt der Fonds den folgenden Indikator für die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen:

- Engagement in umstrittenen Waffen (Antipersonenminen, Streumunition, chemische Waffen und biologische Waffen)

Nein



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 Mitarbeitern sowie die Einhaltung der Steuervorschriften.

## Welche Anlagestrategie wird mit diesem Finanzprodukt verfolgt?

Der Fonds verfolgt eine „Passivmanagement“- bzw. Indexierungsanlagestrategie, die darauf ausgelegt ist, die Wertentwicklung des FTSE Developed All Cap Choice Index nachzubilden. Soweit praktikabel setzt der Fonds bei der Auswahl der Wertpapiere eine Strategie der vollständigen Replikation ein und investiert somit in alle oder nahezu alle Bestandteile des Index, wobei die Gewichtungen dieser Anlagen den Gewichtungen im Index nahekommen. Wenn eine vollständige Replikation nicht möglich ist, investiert der Fonds durch Nachbildung in ein Wertpapierportfolio, das aus einer repräsentativen Auswahl der im Index enthaltenen Wertpapiere besteht.

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

Verbindliches Element der Anlagestrategie ist die Methode des Screenings nach Ausschlusskriterien, die im vorstehenden Abschnitt „Welche ökologischen und/oder sozialen Merkmale werden mit diesem Finanzprodukt beworben?“ zusammengefasst ist.

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

Nicht zutreffend.

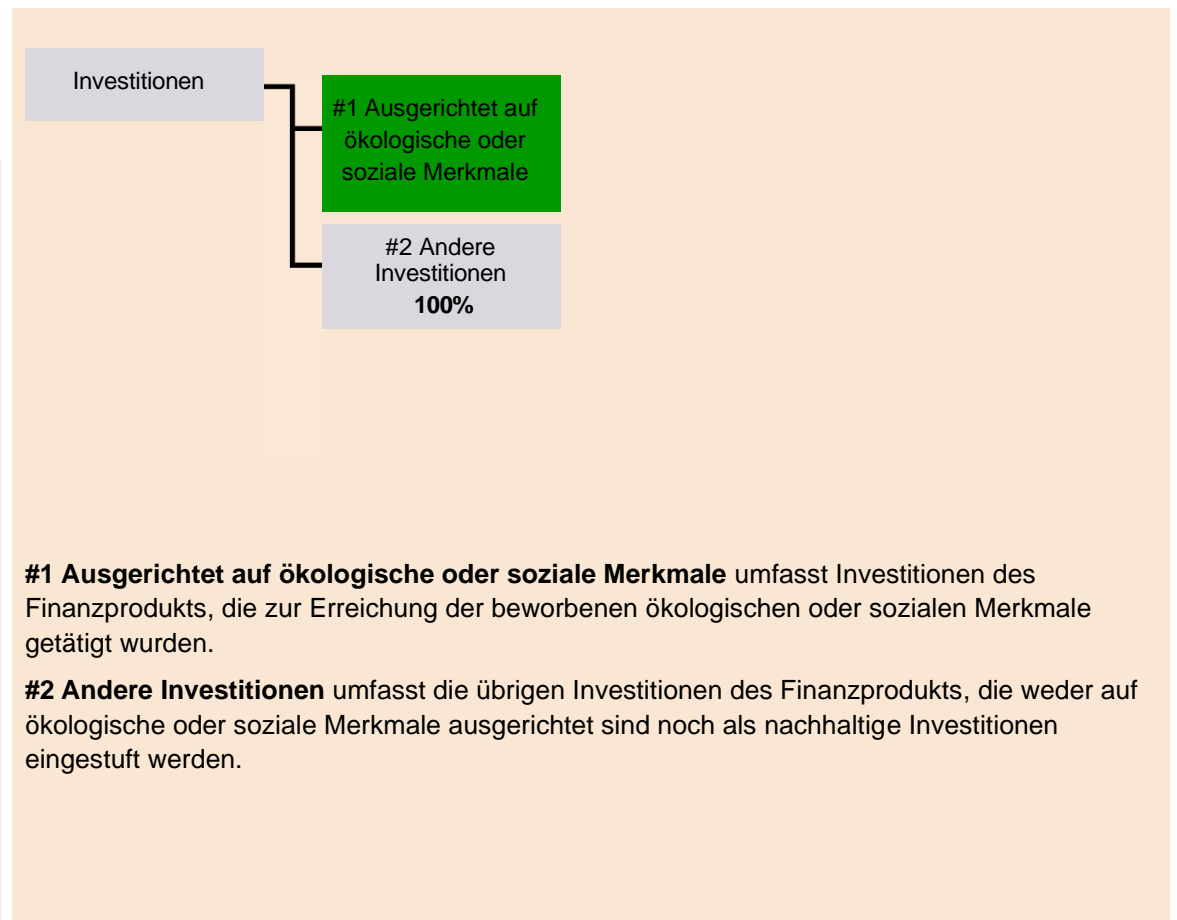
- ***Wie werden die Verfahrensweisen einer guten Unternehmensführung der Unternehmen, in die investiert wird, bewertet?***

Die Unternehmen, in die der Fonds investiert, wenden Verfahrensweisen einer guten Unternehmensführung an, da der Investment-Manager einen Index nachbildet, der Unternehmen ausschließt, die keine Verfahrensweisen einer guten Unternehmensführung anwenden. Dies schließt Unternehmen aus, die in schwerwiegende Kontroversen gemäß der Definition des Indexanbieters verwickelt sind (d. h. Unternehmen, die Arbeitnehmerrechte, Menschenrechte, Umwelt- und Antikorruptionsstandards gemäß den Prinzipien des United Nations Global Compact nicht erfüllen).



## Welche Vermögensallokation ist für dieses Finanzprodukt geplant?

Verbindliches Element der Anlagestrategie ist die Methode des Screenings nach Ausschlusskriterien. Dies schließt Unternehmen aufgrund der Auswirkungen ihres Verhaltens oder ihrer Produkte auf die Gesellschaft und/oder die Umwelt (wie weiter oben beschrieben) aus dem Fondsportfolio aus. Da der Fonds passiv verwaltet wird, werden die vom Fonds gehaltenen Anlagen nach der Indexmethodik bestimmt, und der Investment-Manager wendet auf diese Anlagen keine weiteren Umwelt- oder Sozialkriterien an. Daher bewirkt der Fonds zwar durch die Anwendung der Screening-Methode ökologische und soziale Merkmale und schließt bestimmte Unternehmen aus dem Fondsportfolio aus, die vom Fonds getätigten Anlagen entsprechen jedoch nicht bestimmten ökologischen oder sozialen Merkmalen. Der Fonds tätigt solche Anlagen, um das finanzielle Anlageziel des Fonds zu erreichen, und er wendet auf diese Anlagen keine ökologischen oder sozialen Mindestschutzmaßnahmen an. Der Fonds tätigt keine nachhaltigen Anlagen.



**#1 Ausgerichtet auf ökologische oder soziale Merkmale** umfasst Investitionen des Finanzprodukts, die zur Erreichung der beworbenen ökologischen oder sozialen Merkmale getätigt wurden.

**#2 Andere Investitionen** umfasst die übrigen Investitionen des Finanzprodukts, die weder auf ökologische oder soziale Merkmale ausgerichtet sind noch als nachhaltige Investitionen eingestuft werden.

## ● Inwiefern werden durch den Einsatz von Derivaten, die mit dem Finanzprodukt beworbenen ökologischen oder sozialen Merkmale erreicht?

Der Fonds setzt keine Derivate ein, um die vom Fonds beworbenen ökologischen oder sozialen Merkmale zu erreichen.

Die **Vermögensallokation** gibt den jeweiligen Anteil der Investitionen in bestimmte Vermögenswerte an.

Taxonomiekonforme Tätigkeiten, ausgedrückt durch den Anteil der:

- **Umsatzerlöse**, die den Anteil der Einnahmen aus umweltfreundlichen Aktivitäten der Unternehmen, in die investiert wird, widerspiegeln

- **Investitionsausgaben** (CapEx), die die umweltfreundlichen Investitionen der Unternehmen, in die investiert wird, aufzeigen, z.B. für den Übergang zu einer grünen Wirtschaft

- **Betriebsausgaben** (OpEx), die die umweltfreundlichen betrieblichen Aktivitäten der Unternehmen, in die investiert wird, widerspiegeln

**Ermöglichende Tätigkeiten** sind Tätigkeiten, die andere Tätigkeiten ermöglichen, einen wesentlichen Beitrag zu einem oder mehreren Umweltzielen zu leisten.

**Übergangstätigkeiten** sind Tätigkeiten, für die es noch keine CO<sub>2</sub>-armen Alternativen gibt und die unter anderem Emissionswerte aufweisen, die der besten Leistung des Sektors oder der Industrie entsprechen.



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

Der Fonds bewirbt zwar ökologische und soziale Merkmale, verpflichtet sich jedoch nicht zu nachhaltigen Anlagen (einschließlich ökologisch nachhaltiger Investitionen im Sinne der Taxonomieverordnung). Daher ist der Fonds zu mindestens 0 % in ökologisch nachhaltige Anlagen investiert.

**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.**

1. Taxonomie-Konformität der Investitionen **einschließlich Staatsanleihen\***



2. Taxonomie-Konformität der Investitionen **ohne Staatsanleihen\***



\* 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?

Nicht zutreffend.



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



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

Nicht zutreffend.



**Wie hoch ist der Mindestanteil der sozial nachhaltigen Investitionen**

Nicht zutreffend.



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

Die gesamte für den Fonds geplante Vermögensallokation fällt in die Unterkategorie „#2 Andere Investitionen“, da diese die Indexbestandteile nach Anwendung der Ausschlusskriterien darstellt und daher keine ökologischen oder sozialen Mindestschutzmaßnahmen bestehen.



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

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

Ja, der Fonds bildet den FTSE Developed All Cap Choice Index nach, um seine ökologischen und sozialen Merkmale zu erreichen.

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

Der Index wird vierteljährlich neu gewichtet. Zu diesem Zeitpunkt wird der Hauptindex (FTSE Developed All Cap Index) in Bezug auf die ESG-Ausschlusskriterien überprüft.

Neben fest geplanten Neugewichtungen kann der Indexanbieter zusätzlich spontane Neugewichtungen des Index vornehmen, um beispielsweise einen Fehler bei der Auswahl der Indexbestandteile zu korrigieren.

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

Der Investment-Manager überwacht den Index und seine Ausschlüsse regelmäßig, um sicherzustellen, dass die Anlagestrategie an der Methodik des Index ausgerichtet ist.

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

Der Index besteht aus dem FTSE Developed All Cap Index, der dann vom Sponsor des Index, der von Vanguard unabhängig ist, auf bestimmte Umwelt-, Sozial- und Unternehmensführungskriterien hin überprüft wird.

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

Weitere Informationen zum Index, einschließlich aktueller Einzelheiten zu seiner genauen Zusammensetzung, zur Methodik, zu Ausschlüssen und eventuellen Umsatzschwellen sind verfügbar unter

<https://www.ftserussell.com/products/indices/global-choice>

Weitere Einzelheiten zu den Screening-Kriterien, einschließlich der Engagement-Schwellenwerte für die Aufnahme, sind in den Grundregeln der FTSE Global Choice Index Series zu finden. Produktbezogene Ausschlüsse sind in Anhang A zu finden, und verhaltensbezogene Ausschlüsse sind im Abschnitt „Kontroversen“ von Anhang B zu finden:

[https://research.ftserussell.com/products/downloads/FTSE\\_Global\\_Choice\\_Index\\_Series\\_Gro\\_und\\_Rules.pdf](https://research.ftserussell.com/products/downloads/FTSE_Global_Choice_Index_Series_Gro_und_Rules.pdf)



**Wo kann ich im Internet weitere produktspezifische Informationen finden?**

**Weitere produktspezifische Informationen sind abrufbar unter:**

Nachfolgend finden Sie einen Link zu Nachhaltigkeitsinformationen in Bezug auf dieses Produkt:

[https://fund-docs.vanguard.com/Sustainability-related\\_disclosures\\_ESG\\_Developed\\_World\\_All\\_Cap\\_Equity\\_Index\\_Fund.pdf](https://fund-docs.vanguard.com/Sustainability-related_disclosures_ESG_Developed_World_All_Cap_Equity_Index_Fund.pdf)

Dieser Fonds ist in Ihrem Land möglicherweise nicht verfügbar. Bitte besuchen Sie die Landing Page der Vanguard Global-Website (<https://global.vanguard.com/>), wählen Sie Ihr Land und Ihren Anlegertyp aus, und wählen Sie dann in dem oberen Banner „**Produkte**“ und der Dropdown-Liste „**Alle Fonds**“, um die Liste der in Ihrem Land verfügbaren Fonds anzuzeigen.