

**Vorlage – Vorvertragliche Informationen zu den in Artikel 8 Absätze 1, 2 und 2a und Artikel 6 Absatz 1 der Verordnung (EU) 2019/2088 („SFDR“) und Artikel 6 Absatz 1 der Verordnung (EU) 2020/852 („Taxonomie-Verordnung“) 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 anwenden.

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 enthält keine Liste sozial nachhaltiger Wirtschaftstätigkeiten. Nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel könnten taxonomiekonform sein oder nicht.

**Name des Produkts:**  
Vanguard ESG Developed World All Cap Equity Index Fund

**Legal Entity Identifier:**  
U8M2TPY5GCP8TRLEU815

## Ökologische und/oder soziale Merkmale

### Werden mit diesem Finanzprodukt nachhaltige Investitionen angestrebt?

Ja

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 **fördert ökologische/soziale (E/S) Eigenschaften** und obwohl es keine nachhaltige Investition zum Ziel hat, wird es einen Mindestanteil von\_% nachhaltiger Anlagen enthalten

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

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



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 fördert 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.

Der Fonds wird passiv verwaltet. Sein Ziel ist es, die Wertentwicklung des FTSE Developed All Cap Choice Index nachzubilden. Aus diesem Grund dient der Index auch als designierte Referenzbenchmark zum Erreichen der vom Fonds geförderten ökologischen und/oder sozialen Eigenschaften.

Der Index schließt Aktien von Unternehmen aus, von denen der Sponsor des Index feststellt, dass sie an den folgenden Aktivitäten beteiligt sind und/oder daraus Einnahmen (über einem vom Indexanbieter festgelegten Schwellenwert hinaus) erzielen:

- (a) sogenannte Vice Products (d. h. Unterhaltung für Erwachsene, Alkohol, Glücksspiel, Tabak, Cannabis);
- (b) Nicht erneuerbare Energien (d. h. Kernkraft, 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 nach Feststellung des Indexanbieters in schwere Kontroversen verwickelt sind (d. h. Unternehmen, welche die Arbeits-, Menschenrechts-, Umwelt- und Anti-Korruptionsstandards, wie sie in den Grundsätzen des Global Compact der Vereinten Nationen definiert sind, nicht erfüllen).

- **Welche Nachhaltigkeitsindikatoren werden verwendet, um die Erreichung der einzelnen Umwelt- oder sozialen Merkmale, die von diesem Finanzprodukt gefördert werden, zu messen?**

Der Anlageverwalter misst das Erreichen der ökologischen und sozialen Merkmale, indem er bewertet, inwieweit die oben beschriebenen Ausschlusskriterien angewendet wurden, und den Anteil des Portfolios misst, der aus dem Ausgangsindex (dem FTSE Developed Europe All Cap Index) ausgeschlossen wurde. Weitere Informationen zu den Ausschlusskriterien und ihrer Anwendung finden Sie auf der am Ende dieses Anhangs zur Offenlegung verlinkten Website.

● **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?**

Obwohl der Fonds ökologische und soziale Merkmale fördert, verpflichtet er sich nicht zu nachhaltigen Investitionen.

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

Unzutreffend.

*Wie wurden die Indikatoren für nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?*

Unzutreffend.

*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:*

Unzutreffend.

*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, welche 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.*

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.



**Werden bei diesem Finanzprodukt die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?**

**X** Ja, der Fonds berücksichtigt grundsätzlich negative Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren.

Durch die Vermeidung von Investitionen in nicht erneuerbare Energien (d. h. Kernkraft, fossile Brennstoffe (einschließlich Stromerzeugung aus Öl, Gas und Kraftwerkskohle)) berücksichtigt der Fonds den folgenden Hauptindikator für nachteilige Auswirkungen:

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

Durch die Vermeidung von Investitionen in Waffen (chemische und biologische Waffen, Streumunition, Antipersonenminen, Atomwaffen, zivile Schusswaffen und konventionelle Militärwaffen) berücksichtigt der Fonds den folgenden Hauptindikator für nachteilige Auswirkungen:

- Exposition gegenüber umstrittenen Waffen (Anti-Personenminen, Streumunition, chemische Waffen und biologische Waffen)

Durch die Vermeidung von Anlagen in Unternehmen, die in ernsthafte Kontroversen verwickelt sind (d. h. Unternehmen, welche die Arbeits-, Menschenrechts-, Umwelt- und Anti-Korruptionsstandards, wie sie in den Grundsätzen des Global Compact der Vereinten Nationen definiert sind, nicht erfüllen), berücksichtigt der Fonds den folgenden Hauptindikator für nachteilige Auswirkungen:

- Verstöße gegen die Prinzipien des UN Global Compact und die Richtlinien der Organisation für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung (OECD) für multinationale Unternehmen

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 wendet eine Anlagestrategie des „passiven Managements“ oder der Indexierung an, die darauf ausgelegt ist, die Wertentwicklung des FTSE Developed All Cap Choice Index nachzubilden. Soweit praktikabel, verwendet der Fonds eine vollständige Nachbildungsstrategie, um Wertpapiere auszuwählen, sodass der Fonds in alle oder im Wesentlichen alle Bestandteile des Index investiert, wodurch die Gewichtung dieser Anlagen ungefähr der des Index entspricht. Wenn eine vollständige Nachbildung nicht praktikabel ist, kann der Fonds ein Stichprobenverfahren verwenden, um in ein Wertpapierportfolio zu investieren, das aus einer repräsentativen Auswahl der im Index enthaltenen Wertpapiere besteht.

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

Bindendes Element der Anlagestrategie ist die ausschließende Screening-Methodik, die im obigen Abschnitt „Welche ökologischen und/oder sozialen Eigenschaften werden durch dieses Finanzprodukt gefördert?“ zusammengefasst sind.

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

Unzutreffend.

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

Die Beteiligungsunternehmen, in die der Fonds investiert, befolgen Praktiken guter Unternehmensführung, da der Anlageverwalter einen Index nachbildet, der Unternehmen ausschließt, die an schlechten Governance-Praktiken beteiligt sind. Dies schließt Unternehmen aus, die nach Feststellung des Indexanbieters in schwere Kontroversen verwickelt sind (d. h. Unternehmen, welche die Arbeits-, Menschenrechts-, Umwelt- und Anti-Korruptionsstandards, wie sie in den Grundsätzen des Global Compact der Vereinten Nationen definiert sind, nicht erfüllen).



**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
- **Kapitalaufwand** (CapEx), der die grünen Investitionen von Beteiligungsunternehmen, z. B. für den Übergang zu einer grünen Wirtschaft, aufzeigt.
- **Betriebsausgaben** (OpEx), welche die umweltfreundlichen betrieblichen Aktivitäten der Unternehmen, in die investiert wird, widerspiegeln.

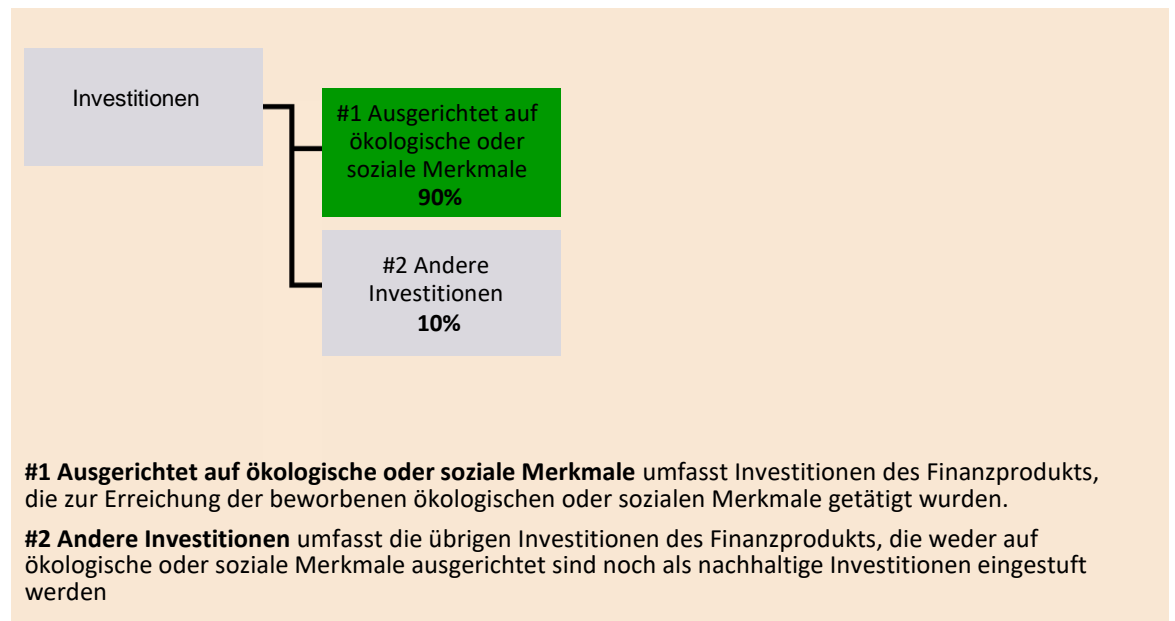
## Welche Vermögensallokation ist für dieses Finanzprodukt geplant?

Das verbindliche Element der Anlagestrategie ist allein die ausschließende Screening-Methodik des Index. Dies schließt Unternehmen aus dem Index aus, die aufgrund der Auswirkungen ihres Verhaltens oder ihrer Produkte auf die Gesellschaft und/oder die Umwelt (wie weiter oben beschrieben) an bestimmten Aktivitäten beteiligt sind oder daraus Einnahmen erzielen.

Es wird erwartet, dass mindestens 90 % des Fondsvermögens in Bestandteile des Index investiert werden und dementsprechend auf die vom Fonds geförderten ökologischen und sozialen Merkmale ausgerichtet sind.

Bis zu 10 % des Vermögens fallen in die Unterkategorie „#2 Sonstige“. Diese stellen indirekte Engagements (einschließlich Derivate) dar, die ausschließlich für Zwecke des effizienten Portfoliomanagements verwendet werden. Der Fonds wendet bei solchen Anlagen keine ökologischen oder sozialen Mindestanforderungen an.

Der Fonds verpflichtet sich nicht, nachhaltige Anlagen zu tätigen.



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

Der Fonds verwendet keine Derivate, um die vom Fonds geförderten ökologischen oder sozialen Merkmale zu erreichen.

Um der EU-Taxonomie zu entsprechen, müssen die Kriterien für **fossiles Gas** Emissionsbegrenzungen und die Umstellung auf erneuerbare Energien oder kohlenstoffarme Kraftstoffe bis Ende 2035 umfassen. Für **Kernenergie** beinhalten die Kriterien umfassende Sicherheits- und Abfallmanagementvorschriften.

**Ermöglichende Tätigkeiten** wirken unmittelbar ermöglichend darauf hin, dass andere Tätigkeiten einen wesentlichen Beitrag zu den Umweltzielen leisten.

**Übergangstätigkeiten** sind Tätigkeiten, für die es noch keine kohlenstoffarmen Alternativen gibt, und die unter anderem Treibhausgasemissionswerte aufweisen, die den besten Leistungen entsprechen.



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

Während der Fonds ökologische und soziale Merkmale fördert, verpflichtet er sich nicht zu nachhaltigen Anlagen (einschließlich umweltverträglicher Anlagen im Sinne der Taxonomie-Verordnung). Daher geht der Fonds ein Mindestengagement von 0 % in umweltverträgliche Anlagen ein.

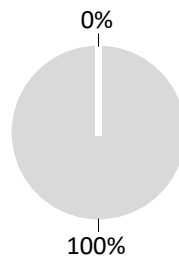
### Investiert das Finanzprodukt in fossiles Gas und/oder Kernenergie Aktivitäten, die der EU-Taxonomie entsprechen?<sup>(1)</sup>

- Ja:  
 Bei fossilem Gas  
 Bei der Kernenergie  
 Nein

*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.*

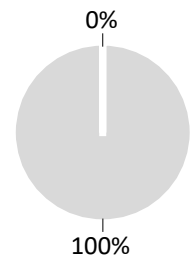
#### 1. Taxonomie-Ausrichtung von Investitionen mit Staatsanleihen\*

- Taxonomie-ausgerichtet  
 Andere Investitionen



#### 2. Taxonomie-Ausrichtung von Investitionen ohne Staatsanleihen\*

- Taxonomie-ausgerichtet  
 Andere Investitionen



\* 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?

Unzutreffend.

<sup>1</sup> Aktivitäten im Zusammenhang mit fossilen Gasen und/oder Nuklearenergie werden nur dann der EU-Taxonomie entsprechen, wenn sie zur Begrenzung des Klimawandels („Klimaschutz“) beitragen und keinem der Ziele der EU-Taxonomie erheblich schaden – siehe Erläuterung am linken Rand. Die vollständigen Kriterien für wirtschaftliche Tätigkeiten im Bereich fossile Gase und Kernenergie, die der EU-Taxonomie entsprechen, sind in der Delegierten Verordnung (EU) 2022/1214 der Kommission festgelegt.



sind nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel, welche 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?**

Unzutreffend.



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

Unzutreffend.



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

Bis zu 10 % des Vermögens fallen in die Unterkategorie „#2 Sonstige“. Diese stellen indirekte Engagements (einschließlich Derivate) dar, die ausschließlich für Zwecke des effizienten Portfoliomanagements verwendet werden. Der Fonds wendet bei solchen Anlagen keine ökologischen oder sozialen Mindestanforderungen an.



#### Referenzbenchmarks

sind Indizes, um zu messen, ob das Finanzprodukt die ökologischen oder sozialen Eigenschaften, die sie fördern, 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 oder sozialen Merkmale ausgerichtet?**

Der Index wird vierteljährlich neu gewichtet, zu diesem Zeitpunkt wird der Ausgangsindex (FTSE Developed All Cap Index) auf die ESG-Ausschlusskriterien überprüft.

Abgesehen von planmäßigen Neugewichtungen kann der Indexanbieter zusätzliche Ad-hoc-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 Anlageverwalter überwacht den Index und seine Ausschlüsse regelmäßig, um sicherzustellen, dass die Anlagestrategie an der Methodik des Index ausgerichtet ist.

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

Der Index wird aus dem FTSE Developed All Cap Index konstruiert, der dann vom Sponsor des Index, der von Vanguard unabhängig ist, auf bestimmte Umwelt-, Sozial- und Corporate-Governance-Kriterien überprüft wird.

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

Weitere Informationen in Bezug auf den Index, einschließlich aktueller Einzelheiten zu seiner genauen Zusammensetzung, Methodik, Ausschlüssen und etwaigen Umsatzschwellen, sind unter <https://www.ftserussell.com/products/indices/global-choice> erhältlich.

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

[FTSE Russell Global Choice Index grundlegende Prinzipien](#)



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

Nachfolgend finden Sie einen Link zu Nachhaltigkeitsinformationen zu diesem Produkt: [Nachhaltigkeitsbezogene Offenlegungendes Fonds](#)

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