DIN 77236-1:2026-03 (D)

Nachhaltigkeit von Finanzanlagen - Teil 1: Abfrage von Nachhaltigkeitspräferenzen

Inhalt

Seite

Vorwort . . . 3
Einleitung . . . 4
1 Anwendungsbereich . . . 5
2 Normative Verweisungen . . . 5
3 Begriffe . . . 5
4 Vorbetrachtungen zur Abfrage von Nachhaltigkeitspräferenzen . . . 5
5 Prozessschritte . . . 6
5.1 Allgemeines . . . 6
5.2 F 0: Hinführung/Erfragung der Kenntnisse des Anlegers über Nachhaltigkeit . . . 7
5.3 F 1: Feststellung des allgemeinen Interesses an Nachhaltigkeit . . . 8
5.4 F 2: Abfrage möglicher inhaltlicher Schwerpunkte (Priorisierung positiver Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren) . . . 8
5.4.1 Pauschale Schwerpunktsetzung E und S . . . 8
5.4.2 F 3: Ökologische Schwerpunkte (E) detailliert . . . 9
5.4.3 F 3: Soziale Schwerpunkte (S) detailliert . . . 9
5.5 F 4: Abfrage der Intensität (Ausprägung) von Nachhaltigkeit in den Finanzprodukten, jeweils für E und S . . . 10
5.6 F 5: Abfrage der gewünschten Mindestanteile von Nachhaltigkeit in den Finanzprodukten jeweils für E und S . . . 10
5.7 F 6: Abfrage Transformation . . . 10
5.8 F 7: Abfrage Ausschlussthemen . . . 10
6 Ergebnisdarstellung . . . 11
7 Erläuterungen . . . 12
7.1 Allgemeine Erläuterung von Nachhaltigkeit u. a. anhand der SDGs . . . 12
7.2 Erläuterungen zu Taxonomie-Verordnung, Offenlegungsverordnung und PAIs . . . 12
7.2.1 Taxonomie-Verordnung . . . 12
7.2.2 Offenlegungsverordnung . . . 13
7.2.3 Principal Adverse Impacts, PAIs . . . 13
7.3 Erläuterungen zu Nachhaltigkeitspräferenzen . . . 14
7.4 Erläuterungen zu Transformation . . . 14
Literaturhinweise . . . 15

Bilder

Bild 1 — Abfrageschema der Fragen F 0 bis F 7 . . . 7