

ERKLÄRUNG

zu den wichtigsten nachteiligen Auswirkungen von Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren

Stand: 30.06.2025

Version: 3.0

Finanzmarktteilnehmer Schelhammer Capital Bank AG (LEI Code: 52990010T57RAF234Z30)

Zusammenfassung

Die Schelhammer Capital Bank AG (LEI Code: 52990010T57RAF234Z30) berücksichtigt die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen ihrer Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren. Bei der vorliegenden Erklärung handelt es sich um die konsolidierte Erklärung zu den wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf die Nachhaltigkeitsfaktoren von der Schelhammer Capital Bank AG.

Diese Erklärung zu den wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf die Nachhaltigkeitsfaktoren bezieht sich auf den Bezugszeitraum vom 1. Jänner 2024 bis zum 31. Dezember 2024.

Zu den wichtigsten nachteiligen Auswirkungen von Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren zählen aus Sicht der Schelhammer Capital Bank AG, die getätigten Investitionen in Unternehmen, die im Rahmen ihrer Wirtschaftstätigkeit einen hohen Anteil an Treibhausgasemissionen ausstoßen. Siehe hierzu im nachfolgenden Abschnitt beim Indikator „Treibhausgasemissionen“ PAI Nr. 1 bis 6. Das zunehmend verstärkte Auftreten von CO₂-Emissionen kann in weiterer Folge in Verbindung mit dem weltweit zu beobachtenden Klimawandel gebracht werden. Daher ist es langfristig notwendig Strategien zur Reduktion dieser Emissionen von Treibhausgasen umzusetzen. Die Schelhammer Capital Bank AG hat in der nachhaltigen Vermögensverwaltung entsprechende Maßnahmen in Bezug auf die weltweit größten Verursacher des Klimawandels implementiert. Durch die Anwendung von Ausschluss- und Positivkriterien soll langfristig eine Reduktion der Treibhausgasemissionen erwirkt werden.

Diese Erklärung beinhaltet alle Portfolios der individuellen Vermögensverwaltung (klassische Portfolioverwaltung und nachhaltige Portfolioverwaltung). Die Schelhammer Capital Bank AG berücksichtigt bei der nachhaltigen Portfolioverwaltung die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen ihrer Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren, wenn der Kunde bekannt gibt, dass Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt werden sollen. Bei der klassischen Portfolioverwaltung findet keine explizite Berücksichtigung der wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren statt, da die individuellen Kundenwünsche teils sehr heterogen gestaltet sind und das Investmentuniversum zu sehr eingeschränkt würde.

Die Nachhaltigkeitsindikatoren für die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen der Investitionsentscheidungen der Schelhammer Capital Bank AG – wie sie in nachfolgender Tabelle ausgewiesen sind – werden seit dem Bezugszeitraum 2022 ausgewertet. Sie bilden einen Ausgangspunkt für etwaige zukünftige Steuerungsmaßnahmen und weitere Systematisierungen.

Schelhammer Capital Bank AG (LEI Code: 52990010T57RAF234Z30) considers principal adverse impacts of its investment decisions on sustainability factors. The present statement is the consolidated statement on principal adverse impacts on sustainability factors of Security KAG. This statement on principal adverse impacts on sustainability factors covers the reference period from January 1, 2024, to December 31, 2024.

From Schelhammer Capital Bank AG's point of view, the most important adverse effects of investment decisions on sustainability factors include investments in companies that emit a high proportion of greenhouse gas emissions in the course of their economic activities. See PAI No. 1 to 6 in the following section for the indicator "greenhouse gas emissions". The increasing occurrence of CO2 emissions can subsequently be linked to climate change that can be observed worldwide. Therefore, it is necessary to implement strategies to reduce these greenhouse gas emissions in the long term. Therefore, Schelhammer Capital Bank AG has implemented appropriate measures in its sustainable portfolio management with regard to the world's largest contributors to climate change. By applying exclusion and positive criteria a reduction of greenhouse gas emissions and thus an improvement in the portfolios should be achieved in the long term.

This statement includes all individual asset management portfolios (classical portfolio management and sustainable portfolio management). In sustainable portfolio management, Schelhammer Capital Bank AG considers principal adverse impacts of its investment decisions on sustainability factors if the client indicates that sustainability factors should be considered. In classical portfolio management, the principal adverse impacts of its investment decisions on sustainability factors are not explicitly considered, as individual client wishes are sometimes very heterogeneous and the investment universe would be too restricted.

The sustainability indicators for the principal adverse impacts of Schelhammer Capital Bank AG's investment decisions – as shown in the following table – are assessed since the reference period 2022. They form the basis for any future monitoring measures and further systematization.

Beschreibung der wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren

Indikatoren für Investitionen in Unternehmen, in die investiert wird

Nachhaltigkeitsindikator für nachteilige Auswirkungen	Messgröße	Auswirkungen 2024	Auswirkungen 2023	Erläuterung	Ergriffene und geplante Maßnahmen und Ziele für den nächsten Bezugszeitraum	
Klimaindikatoren und andere umweltbezogene Indikatoren						
Treibhausgas- emissionen	1. THG-Emissionen	Scope-1-Treibhausgas- emissionen	14.319,61 <small>(Tonnen CO₂- Äquivalent)</small>	9.267,04 <small>(Tonnen CO₂- Äquivalent)</small>	Für die ausgewiesenen Werte besteht eine Daten- abdeckung von: 56,4% <small>(2022: 52,6%)</small>	Die individuelle Vermögens- verwaltung setzt sich aus der klassischen Portfolioverwaltung und der nachhaltigen Portfolio- verwaltung zusammen. Bei der klassischen Portfolio- verwaltung findet keine explizite Berücksichtigung der wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren statt, da die individuellen Kundenwünsche sehr heterogen sein können und das Investmentuniversum zu sehr eingeschränkt würde. Bei der nachhaltigen Portfolioverwaltung wird das
		Scope-2-Treibhausgas- emissionen	3.312,51 <small>(Tonnen CO₂- Äquivalent)</small>	2.337,97 <small>(Tonnen CO₂- Äquivalent)</small>		
		Scope-3-Treibhausgas- emissionen	140.168,58 <small>(Tonnen CO₂- Äquivalent)</small>	107.012,87 <small>(Tonnen CO₂- Äquivalent)</small>		
		THG-Emissionen insgesamt	157.800,70 <small>(Tonnen CO₂- Äquivalent)</small>	118.617,89 <small>(Tonnen CO₂- Äquivalent)</small>		

						<p>PAI 14 – Engagement in umstrittenen Waffen (Antipersonenminen, Streumunition, chemische und biologische Waffen) umgesetzt. Für den nächsten Bezugszeitraum soll eruiert werden, ob weitere PAIs implementiert werden können.</p> <p>Dies gilt für alle nachstehenden Indikatoren dieser Tabelle.</p>
	2. CO ₂ -Fußabdruck	CO ₂ -Fußabdruck	256,30 (Tonnen CO ₂ -Äquivalent)	239,24 (Tonnen CO ₂ -Äquivalent)	Für den ausgewiesenen Wert besteht eine Datenabdeckung von: 56,4% (2023: 52,6%)	
	3. THG-Emissionsintensität der Unternehmen, in die investiert wird	THG-Emissionsintensität der Unternehmen, in die investiert wird	588,30 (Tonnen CO ₂ -Äquivalent)	532,14 (Tonnen CO ₂ -Äquivalent)	Für den ausgewiesenen Wert besteht eine Datenabdeckung von: 56,4% (2023: 52,6%)	
	4. Engagement in Unternehmen, die im Bereich der fossilen Brennstoffe tätig sind	Anteil der Investitionen in Unternehmen, die im Bereich der fossilen Brennstoffe tätig sind	5,90%	4,82%	Für den ausgewiesenen Wert besteht eine Datenabdeckung von: 56,4% (2023: 52,6%)	

	5. Anteil des Energieverbrauchs und der Energieerzeugung aus nicht erneuerbaren Energiequellen	Anteil des Energieverbrauchs und der Energieerzeugung der Unternehmen, in die investiert wird, aus nicht erneuerbaren Energiequellen im Vergleich zu erneuerbaren Energiequellen, ausgedrückt in Prozent der gesamten Energiequellen	<u>Anteil Energieverbrauch:</u> 15,50%	<u>Anteil Energieverbrauch:</u> 17,64%	Für den ausgewiesenen Wert besteht eine Datenabdeckung von: 31,4% (2023: 29,0%) Dieser von einem externen Datenanbieter (ISS ESG) gelieferte Faktor umfasst den Energieverbrauch erzeugt aus nicht erneuerbaren Quellen im Sinne der Verordnung sowie den Energieverbrauch aus Biomasse. Wenn die Energiequelle unklar ist, wird sie ebenfalls in diesen Faktor einbezogen.
			<u>Anteil Energieerzeugung:</u> 1,78%	<u>Anteil Energieerzeugung:</u> 1,57%	Für den ausgewiesenen Wert besteht eine Datenabdeckung von: 55,2% (2023: 53,5%). Dieser Faktor gibt an, wie viel Prozent des gesamten Stroms ein Erzeuger in einem bestimmten Zeitraum aus nicht-erneuerbaren Energiequellen erzeugt. Der Faktor basiert auf Daten zur Stromerzeugung, die von einem externen Datenanbieter

					(ISS ESG's Energy & Extractives Datensatz) zur Verfügung gestellt wird. Er umfasst die Stromerzeugung aus Kohle, Gas, Öl und Kernkraft.	
6. Intensität des Energieverbrauchs nach klimaintensiven Sektoren	Energieverbrauch in GWh pro einer Million EUR Umsatz der Unternehmen, in die investiert wird, aufgeschlüsselt nach klimaintensiven Sektoren	<u>Land- und Forstwirtschaft sowie Fischerei:</u> 0	<u>Land- und Forstwirtschaft sowie Fischerei:</u> 0	Für die ausgewiesenen Werte besteht eine Datenabdeckung von: 6,4% (2023: 4,5%)		
		<u>Bergbau:</u> 0	<u>Bergbau:</u> 0	Datenabdeckung 6,3% (2023: 4,8%)		
		<u>verarbeitendes Gewerbe:</u> 0,05	<u>verarbeitendes Gewerbe:</u> 6,66	Datenabdeckung 21,3% (2023: 19,3%)		
		<u>Strom, Gas, Dampf und Klimatisierung:</u> 0,01	<u>Strom, Gas, Dampf und Klimatisierung:</u> 0,01	Datenabdeckung 6,6% (2023: 5,0%)		
		<u>Wasser-versorgung, Abwasser-entsorgung, Abfallwirtschaft und Sanierungsmaßnahmen:</u> 0	<u>Wasser-versorgung, Abwasser-entsorgung, Abfallwirtschaft und Sanierungsmaßnahmen:</u> 0	Datenabdeckung 6,7% (2023: 4,9%)		
		<u>Bauwesen:</u> 0	<u>Bauwesen:</u> 0	Datenabdeckung 6,1% (2023: 4,5%)		

			<u>Groß- und Einzelhandel; Reparatur von Kraftfahrzeugen und Motorrädern:</u> 0	<u>Groß- und Einzelhandel; Reparatur von Kraftfahrzeugen und Motorrädern:</u> 0	Datenabdeckung 8,1% (2023: 6,0%)	
			<u>Transport und Lagerung:</u> 0,01	<u>Transport und Lagerung:</u> 0,01	Datenabdeckung 8,1% (2023: 5,4%)	
			<u>Aktivitäten im Bereich Immobilien:</u> 0	<u>Aktivitäten im Bereich Immobilien:</u> 0	Datenabdeckung 6,3% (2023: 4,6%)	
Biodiversität	7. Tätigkeiten, die sich nachteilig auf Gebiete mit schutzbedürftiger Biodiversität auswirken	Anteil der Investitionen in Unternehmen, in die investiert wird, mit Standorten/Betrieben in oder in der Nähe von Gebieten mit schutzbedürftiger Biodiversität, sofern sich die Tätigkeiten dieser Unternehmen nachteilig auf diese Gebiete auswirken.	0%	0,01%	Für den ausgewiesenen Wert besteht eine Datenabdeckung von: 56,7% (2023: 52,6%) Der externe Datenanbieter ISS ESG, von dem dieser Wert geliefert wird, verbindet Kontroversen mit einigen, aber nicht allen Standards, auf die in der PAI-Definition von "Aktivitäten, die sich negativ auf biodiversitätssensible Gebiete auswirken" verwiesen wird. Die Standards/Richtlinien, auf die in der Verordnung verwiesen wird, überschneiden sich jedoch größtenteils mit denen, die	.

					im Proxy angewendet werden.	
Wasser	8. Emissionen in Wasser	Tonnen Emissionen in Wasser, die von den Unternehmen, in die investiert wird, pro investierter Million EUR verursacht werden, ausgedrückt als gewichteter Durchschnitt	0	0	<p>Für den ausgewiesenen Wert besteht eine Datenabdeckung von: 2,1% (2023: 2,8%)</p> <p>Der PAI-Indikator bezieht sich auf verschiedene Arten von Emissionen in Gewässer. Der externe Datenanbieter ISS ESG, von dem dieser Wert geliefert wird, erfasst den chemischen Sauerstoffbedarf (CSB), einen häufig verwendeten Indikator zur Messung von Emissionen ins Wasser, die als Ersatz für die Anforderungen des PAI-Indikators dienen können. ISS ESG sammelt Daten nur für Unternehmen in den relevantesten Branchen.</p>	

<p>Abfall</p>	<p>9. Anteil gefährlicher und radioaktiver Abfälle</p>	<p>Tonnen gefährlicher und radioaktiver Abfälle, die von den Unternehmen, in die investiert wird, pro investierter Million EUR erzeugt werden, ausgedrückt als gewichteter Durchschnitt</p>	<p>0,33</p>	<p>0,24</p>	<p>Für den ausgewiesenen Wert besteht eine Datenabdeckung von: 20,3% (2023: 18,1%)</p> <p>Der externe Datenanbieter ISS ESG, von dem dieser Wert geliefert wird, sammelt vom Unternehmen gemeldete gefährliche Abfälle und stützt sich dabei auf unternehmenseigene Definitionen, die von der in der Verordnung übernommenen Definition abweichen können.</p> <p>Radioaktive Abfälle können als Teilsektor gefährlicher Abfälle gezählt werden oder auch nicht.</p>	
----------------------	--	---	-------------	-------------	--	--

Indikatoren in den Bereichen Soziales und Beschäftigung, Achtung der Menschenrechte und Bekämpfung von Korruption und Bestechung

Nachhaltigkeitsindikator für nachteilige Auswirkungen	Messgröße	Auswirkungen 2024	Auswirkungen 2023	Erläuterung	Ergriffene und geplante Maßnahmen und Ziele für den nächsten Bezugszeitraum	
Soziales und Beschäftigung	10. Verstöße gegen die UNGC- Grundsätze und gegen die Leitsätze der Organisation für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung (OECD) für multinationale Unternehmen	Anteil der Investitionen in Unternehmen, in die investiert wird, die an Verstößen gegen die UNGC-Grundsätze oder gegen die OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen beteiligt waren	1,65%	0,8%	Für den ausgewiesenen Wert besteht eine Datenabdeckung von: 56,7% (2023: 52,6%)	
	11. Fehlende Prozesse und Compliance-Mechanismen zur Überwachung der Einhaltung der UNGC-Grundsätze und der OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen	Anteil der Investitionen in Unternehmen, in die investiert wird, die keine Richtlinien zur Überwachung der Einhaltung der UNGC-Grundsätze und der OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen oder keine Verfahren zur Bearbeitung von Beschwerden wegen Verstößen gegen die UNGC-Grundsätze und OECD-Leitsätze für	9,96%	12,19%	Für den ausgewiesenen Wert besteht eine Datenabdeckung von: 52,1% (2023: 49,3%)	

		multinationale Unternehmen eingerichtet haben				
	12. Unbereinigtes geschlechtsspezifisches Verdienstgefälle	Durchschnittliches unbereinigtes geschlechtsspezifisches Verdienstgefälle bei den Unternehmen, in die investiert wird	0,51%	0,48%	Für den ausgewiesenen Wert besteht eine Datenabdeckung von: 9,7% (2023: 4,0%)	
	13. Geschlechtervielfalt in den Leitungs- und Kontrollorganen	Durchschnittliches Verhältnis von Frauen zu Männern in den Leitungs- und Kontrollorganen der Unternehmen, in die investiert wird, ausgedrückt als Prozentsatz aller Mitglieder der Leitungs- und Kontrollorgane	14,00%	12,93%	Für den ausgewiesenen Wert besteht eine Datenabdeckung von: 40,6% (2023: 37,8%)	
	14. Engagement in umstrittenen Waffen (Antipersonenminen, Streumunition, chemische und biologische Waffen)	Anteil der Investitionen in Unternehmen, in die investiert wird, die an der Herstellung oder am Verkauf von umstrittenen Waffen beteiligt sind	0%	0%	Für den ausgewiesenen Wert besteht eine Datenabdeckung von: 56,9% (2023: 54,5%)	

Indikatoren für Investitionen in Staaten und supranationale Organisationen

Nachhaltigkeitsindikator für nachteilige Auswirkungen		Messgröße	Auswirkungen 2024	Auswirkungen 2023	Erläuterung	Ergriffene und geplante Maßnahmen und Ziele für den nächsten Bezugszeitraum
Umwelt	15. THG-Emissionsintensität	THG-Emissionsintensität der Länder, in die investiert wird	Emissionen Staaten-Produktionsintensität (tCO ₂ e/Mio EUR BIP): 29,51	Emissionen Staaten-Produktionsintensität (tCO ₂ e/Mio EUR BIP): 49,5	<p>Für den ausgewiesenen Wert besteht eine Datenabdeckung von: 11,3% (2023: 10,6%)</p> <p>Die Definition der Treibhausgasintensität von Staaten in der Verordnung umfasst die Scope Emissionen 1, 2 und 3. Die verfügbaren Daten sind in dieser Hinsicht begrenzt. Der Datenfaktor, der vom externen Datenanbieter ISS ESG geliefert wird, erfasst Informationen zu den Emissionen aus der Produktion, wobei die gleichen Grenzen wie beim Rahmenübereinkommen der Vereinten Nationen über Klimaänderungen (UNFCCC) angewendet werden.</p>	

Soziales	16.Länder, in die investiert wird, die gegen soziale Bestimmungen verstoßen	Anzahl der Länder, in die investiert wird, die nach Maßgabe internationaler Verträge und Übereinkommen, der Grundsätze der Vereinten Nationen oder, falls anwendbar, nationaler Rechtsvorschriften gegen soziale Bestimmungen verstoßen (absolute Zahl und relative Zahl, geteilt durch alle Länder, in die investiert wird)	2,69% (38,75)	2,18% (23)	Für den ausgewiesenen Wert besteht eine Datenabdeckung von: 11,4% (2023: 10,8%)	
Indikatoren für Investitionen in Immobilien						
Nachhaltigkeitsindikator für nachteilige Auswirkungen		Messgröße	Auswirkungen 2024	Auswirkungen 2023	Erläuterung	Ergriffene und geplante Maßnahmen und Ziele für den nächsten Bezugszeitraum
Fossile Brennstoffe	17.Engagement in fossilen Brennstoffen durch die Investition in Immobilien	Anteil der Investitionen in Immobilien, die im Zusammenhang mit der Gewinnung, der Lagerung, dem Transport oder der Herstellung von fossilen Brennstoffen stehen	n/a	n/a	Keine Investitionen im Immobilien-bereich.	n/a

Energieeffizienz	18.Engagement in Immobilien mit schlechter Energieeffizienz	Anteil der Investitionen in Immobilien mit schlechter Energieeffizienz	n/a	n/a	Keine Investitionen im Immobilien-bereich.	n/a
-------------------------	---	--	-----	-----	--	-----

Weitere Indikatoren für die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren

**Tabelle 2:
Zusätzliche Klimaindikatoren und andere umweltbezogene Indikatoren**

Nachhaltigkeitsindikator für nachteilige Auswirkungen	Messgröße	Auswirkungen 2024	Auswirkungen 2023	Erläuterung	Ergriffene und geplante Maßnahmen und Ziele für den nächsten Bezugszeitraum	
Emissionen	4. Investitionen in Unternehmen ohne Initiativen zur Verringerung der CO ₂ -Emissionen	Anteil der Investitionen in Unternehmen, in die investiert wird, die keine Initiativen zur Verringerung der CO ₂ -Emissionen im Sinne des Übereinkommens von Paris umsetzen	24,09%	22,32%	<p>Für den ausgewiesenen Wert besteht eine Datenabdeckung von: 56,6% (2023: 54,6%)</p> <p>Für diesen Wert geht der externe Datenanbieter ISS ESG, von dem dieser Wert bezogen wird, davon aus, dass Unternehmen über Initiativen zur Reduzierung der CO₂-Emissionen verfügen, die auf die Einhaltung des Pariser Abkommens abzielen, allerdings nur, wenn sie sich vom SBTI genehmigte CO₂-Reduktionsziele gesetzt haben oder sich formell dazu verpflichten.</p>	

Tabelle 3:

Zusätzliche Indikatoren für die Bereiche Soziales und Beschäftigung, Achtung der Menschenrechte und Bekämpfung von Korruption und Bestechung

Nachhaltigkeitsindikator für nachteilige Auswirkungen		Messgröße	Auswirkungen 2024	Auswirkungen 2023	Erläuterung	Ergriffene und geplante Maßnahmen und Ziele für den nächsten Bezugszeitraum
Menschenrechte	20. Durchschnittliche Leistung im Bereich Menschenrechte	Bewertung der durchschnittlichen Leistung der Länder, in die investiert wird, im Bereich Menschenrechte anhand eines quantitativen Indikators, der in der Spalte „Erläuterung“ erläutert wird	0,34	0,33	Für den ausgewiesenen Wert besteht eine Datenabdeckung von: 11,3% (2023: 10,6%) Bei der verwendeten Bewertungsskala handelt es sich um eine numerische Skala von 1,00 (schlechteste Bewertung) bis 4,00 (beste Bewertung).	

Beschreibung der Strategien zur Feststellung und Gewichtung der wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren

Die Schelhammer Capital Bank AG berücksichtigt bei der nachhaltigen Portfolioverwaltung die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen ihrer Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren, wenn der Kunde bekannt gibt, dass Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt werden sollen. Bei der klassischen Portfolioverwaltung findet keine explizite Berücksichtigung der wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren statt, da die individuellen Kundenwünsche teils sehr heterogen gestaltet sind und das Investmentuniversum zu sehr eingeschränkt würde. In der individuellen Vermögensverwaltung werden jedoch grundsätzlich vorwiegend Artikel 8 und 9 Produkte eingesetzt. Hierdurch kommt es zu einer Steuerungsfunktion der nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren. Es ist geplant, den Anteil von Artikel 8 und 9 Produkten weiter zu erhöhen, solange es die individuellen Kundenwünsche zulassen.

Die Schelhammer Capital Bank AG ist sich bewusst, dass negative Einflüsse auf Nachhaltigkeitsfaktoren sowohl Auswirkungen auf Umwelt und Gesellschaft als auch auf die Investitionen haben. Deshalb wurde für die nachhaltige Portfolioverwaltung die Schelhammer Capital Nachhaltigkeitsstrategie entwickelt, um die Berücksichtigung solcher nachteiligen Effekte zu priorisieren und zu steuern. Genehmigt wird die Schelhammer Capital Nachhaltigkeitsstrategie von den Mitgliedern des Kapitalmarktmeetings (KMM), der Vorstand ist Teil dieser.

Zu den Indikatoren für die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen von Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren (Anhang 1, Tabelle 1) zählen aus Sicht der Schelhammer Capital Bank AG, die getätigten Investitionen in Unternehmen, die im Rahmen ihrer Wirtschaftstätigkeit einen hohen Anteil an Treibhausgasemissionen ausstoßen. Das zunehmend verstärkte Auftreten von CO₂-Emissionen kann in weiterer Folge in Verbindung mit dem weltweit zu beobachtenden Klimawandel gebracht werden. Daher ist es langfristig notwendig Strategien zur Reduktion dieser Emissionen von Treibhausgasen umzusetzen. Die Schelhammer Capital Bank AG hat in der nachhaltigen Vermögensverwaltung entsprechende Maßnahmen in Bezug auf die weltweit größten Verursacher des Klimawandels implementiert. Durch die Anwendung von Ausschluss- und Positivkriterien soll langfristig eine Reduktion der Treibhausgasemissionen erwirkt werden. Darüber hinaus wurden ergänzend zu den in Anhang 1 Tabelle 1 angeführten Indikatoren die zwei nachstehenden Indikatoren aus den Bereichen Klima- und sonstige Umweltbelange sowie Soziales und Beschäftigung, Achtung der Menschenrechte und Bekämpfung von Korruption und Bestechung ausgewählt:

Aus der Tabelle 2: *Zusätzliche Klimaindikatoren und andere umweltbezogene Indikatoren* wurde der Indikator *Investitionen in Unternehmen ohne Initiativen zur Verringerung der CO₂-Emissionen* (Anhang 1, Tabelle 2) ausgewählt. Dieser Indikator wurde herangezogen, da für die Schelhammer Capital Bank AG, Initiativen von Unternehmen zur Verringerung der CO₂-Emissionen essenziell für die Bekämpfung des Klimawandels sind und Impulswirkungen für den Sektor und die gesamte Wirtschaft auslösen können.

Aus der Tabelle 3: *Zusätzliche Indikatoren für die Bereiche Soziales und Beschäftigung, Achtung der Menschenrechte und Bekämpfung von Korruption und Bestechung* wurde der Indikator *Durchschnittliche Leistung im Bereich Menschenrechte* (Anhang 1, Tabelle 3) für Investitionen in Staaten und supranationale Organisationen ausgewählt. Ausgewählt wurde dieser Indikator, da Menschenrechte und die Würde des Menschen sind unveräußerliche Rechte der Gemeinschaft und bilden die Grundlage von Freiheit, Gerechtigkeit und Frieden. Investitionen in Staaten und supranationale Organisationen, die hiergegen verstoßen, sollten vermieden werden.

Die Schelhammer Capital Bank AG stützt sich bei der Auswertung der Auswirkungen – wie in obiger Tabelle ausgewiesen – auf Daten eines externen Nachhaltigkeitsdatenanbieters (ISS ESG). Die obigen Werte wurden erstmals für den Bezugszeitraum 2022 in dieser Form ausgewertet und werden als Ausgangsbasis für etwaige zukünftige Maßnahmen und Ziele (insbesondere auch eine Strategie im Umgang mit den wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren) dienen.

Im Vergleich zur Auswertung des Jahres 2022, gab es 2023 eine Anpassung der Berechnungslogik. Für die Berechnungen der PAI Indikatoren werden nun alle Arten von Emittenten und alle Arten von Vermögenswerten einbezogen. Mit der aktualisierten Berechnungslogik gelten die folgenden Änderungen:

- Es gibt keine Unterscheidung mehr zwischen Unternehmen und Staaten.
- Alle Arten von Vermögenswerten werden in die Nenner der PAI Berechnung einbezogen.
- Emittenten, für die keine ESG Daten vorliegen, werden ebenfalls im Nenner berücksichtigt.

Darüber hinaus wurde für die Auswertung 2024 erstmals die Online Vermögensverwaltung der DADAT Bank einbezogen, dadurch können die Werte zum vorherigen Beobachtungszeitraum stärker abweichen.

Die im Obigen ausgewiesenen Werte könnten aufgrund (i) eingeschränkter Verfügbarkeit von Daten, (ii) Zeitverzögerungen bei Daten und Bewertungsergebnissen und/oder (iii) begrenzter Datenabdeckung, Fehler/Ungenauigkeiten aufweisen (siehe auch: <https://www.issgovernance.com/esg/methodology-information#1658301641806-b9ccac8-41d39>). Die vom externen Datenanbieter ISS ESG zur Verfügung gestellte Datenbasis zeichnet sich wie folgt aus: Das sogenannte ISS SFDR Principal Adverse Impact Solution deckt ein Universum von bis zu 8.000 Emittenten für verbindliche PAIs, bis zu 5.000 Emittenten für weitere PAIs im Unternehmensbereich und bis zu 190 Länder ab (Stand Juni 2025). Darüber hinaus stehen Klimadaten für ca. 35.000 Emittenten zur Verfügung.

Mitwirkungspolitik

Die Mitwirkungspolitik der Schelhammer Capital Bank AG wurde gemäß § 185 BörseG 2018 auf der Website veröffentlicht und ist unter folgendem Link abrufbar <https://schelhammer.at/impressum/>. Im Detail werden Indikatoren für nachteilige Auswirkungen in der Mitwirkungspolitik derzeit noch nicht berücksichtigt und es erfolgen keine Anpassungen, wenn bei den wichtigsten nachteiligen Auswirkungen über mehrere Berichtszeiträume keine Verringerung festzustellen ist.

Bezugnahme auf international anerkannte Standards

Die Schelhammer Capital Bank AG ist als Teil der GRAWE Bankengruppe in die Nachhaltigkeitsberichterstattung der HYPO-BANK BURGENLAND AG miteinbezogen (https://www.bank-bgld.at/media/file/2170_2023-HYPO-BANK_BURGENLAND_AG-NFI-Bericht_signiert.pdf). Darüber hinaus beachtet sie derzeit keinen Kodex für verantwortungsvolle Unternehmensführung und keine international anerkannten Standards für die Sorgfaltspflicht und die Berichterstattung. Etwaige Anpassungen in dieser Hinsicht werden hinkünftig evaluiert.

Historischer Vergleich

Die obigen Werte wurden erstmals für den Bezugszeitraum 2022 ausgewertet. Ein historischer Vergleich der Bezugszeiträume ist für den Zeitraum 2023 und 2024 oben ausgewiesen. Durch die Anpassung der Berechnungslogik für den Bezugszeitraum 2023 und die Einbeziehung der Online Vermögensverwaltung der DADAT Bank für den Bezugszeitraum 2024 ist ein aussagekräftiger Vergleich der Daten bisher nicht sinnvoll.