

# **3 Banken-Generali**

## **Investment-Gesellschaft m.b.H.**

### ***3BG EMCORE Convertibles Global***

#### ***Miteigentumsfonds gemäß § 2 Abs. 1 und 2 InvFG***

ISIN Tranche A AT0000A020G7 (R)

ISIN Tranche T AT0000A0UFU5 (R)

ISIN Tranche T AT0000636824 (R)

ISIN Tranche T AT0000A12B71 (I)

### **RECHENSCHAFTSBERICHT**

über das Rechnungsjahr vom  
**1. September 2015 bis 31. August 2016**

## **3 Banken-Generali Investment-Gesellschaft m.b.H.**

Untere Donaulände 28

4020 Linz, Österreich

[www.3bg.at](http://www.3bg.at)

### **Gesellschafter**

Generali Holding Vienna AG, Wien

Oberbank AG, Linz

Bank für Tirol und Vorarlberg Aktiengesellschaft, Innsbruck

BKS Bank AG, Klagenfurt

### **Aufsichtsrat**

Erich Stadlberger, MBA, Vorsitzender

Axel Sima, Vorsitzender-Stellvertreter

Dipl.-Kfm. Dr. Jürgen Brockhoff

Mag. Paul Hoheneder

Karl Mertel

Dr. Nikolaus Mitterer

### **Staatskommissär**

MR Dr. Ingrid Ehrenböck-Bär

Mag. Sigrid Part, Stellvertreterin

### **Geschäftsführer**

Alois Wögerbauer

Mag. Dietmar Baumgartner

Dr. Gustav Dressler

### **Zahlstelle in Österreich**

BKS Bank AG, Klagenfurt

### **Zahl- und Vertriebsstelle in Deutschland**

Oberbank AG, Niederlassung Deutschland, München

### **Depotbank/Verwahrstelle**

BKS Bank AG, Klagenfurt

### **Fondsmanagement**

EMCore AG, Vaduz

### **Prüfer**

KPMG Austria GmbH, Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft

## Die Entwicklung des 3BG EMCORE Convertibles Global im abgelaufenen Rechnungsjahr

Die 3 Banken-Generali Investment-Gesellschaft m.b.H. legt hiermit den Bericht des **3BG EMCORE Convertibles Global, Miteigentumsfonds gemäß § 2 Abs. 1 und 2 InvFG**, über das Rechnungsjahr vom 1. September 2015 bis 31. August 2016 vor.

Das Fondsvermögen verringerte sich im Berichtszeitraum um EUR 84.715.119,69 und betrug zum 31. August 2016 EUR 160.292.137,74.

### Umlaufende Anteile

	1. September 2015	31. August 2016
AT0000A020G7 (EUR - R)	10.071.489,00	3.854.624,00
AT0000636824 (EUR - R)	5.291.079,00	4.927.679,00
AT0000A0UFU5 (CHF - R)	1.188.615,00	1.362.108,00
AT0000A12B71 (CHF - I)	5.875.630,00	4.830.962,00

Der errechnete Wert eines **Ausschüttungsanteiles** der Retailtranche belief sich zu Beginn des Rechnungsjahres auf EUR 10,25 und lag am 31. August 2016 bei EUR 9,58. Unter Berücksichtigung der am 3. Dezember 2015 erfolgten Ausschüttung über EUR 0,39 je Anteil ist das eine Wertminderung von 2,90 %.

Der errechnete Wert eines **Thesaurierungsanteiles** der Retailtranche belief sich zu Beginn des Rechnungsjahres auf EUR 13,77 und lag am 31. August 2016 bei EUR 13,37. Das ist eine Wertminderung von 2,90 %.

Der errechnete Wert eines **Thesaurierungsanteiles (CHF-Tranche)** der Retailtranche belief sich zu Beginn des Rechnungsjahres auf CHF 11,29 und lag am 31. August 2016 bei CHF 10,80. Unter Berücksichtigung der am 3. Dezember 2015 erfolgten KEST-Auszahlung über CHF 0,08 je Anteil ist das eine Wertminderung von 3,67 %.

Der errechnete Wert eines **Thesaurierungsanteiles (CHF-Tranche)** der institutionellen Tranche belief sich zu Beginn des Rechnungsjahres auf CHF 10,38 und lag am 31. August 2016 bei CHF 9,98. Unter Berücksichtigung der am 3. Dezember 2015 erfolgten KEST-Auszahlung über CHF 0,08 je Anteil ist das eine Wertminderung von 3,12 %.

**Ausschüttung/Auszahlung**

für das Rechnungsjahr vom 1. September 2015 bis 31. August 2016.

Für **Ausschüttungsanteile der Retailtranche** wird eine Ausschüttung in der Höhe von EUR 0,2700 je Anteil vorgenommen. Es ergibt sich keine KEST auf die ausschüttungsgleichen Erträge.

Für **Thesaurierungsanteile der Retailtranche** ergibt sich keine KEST auf die ausschüttungsgleichen Erträge, daher erfolgt aufgrund § 58 Abs 2 InvFG keine KEST-Auszahlung.

Für **Thesaurierungsanteile der Retailtranche (CHF-Tranche)** erfolgt eine KEST-Auszahlung in Höhe der auf die ausschüttungsgleichen Erträge entfallenden Kapitalertragsteuer von CHF 0,0335 je Anteil. Der zur Thesaurierung verwendete Ertrag beläuft sich auf CHF 0,1694 je Anteil.

Für **Thesaurierungsanteile der institutionellen Tranche (CHF-Tranche)** erfolgt eine KEST-Auszahlung in Höhe der auf die ausschüttungsgleichen Erträge entfallenden Kapitalertragsteuer von CHF 0,0476 je Anteil. Der zur Thesaurierung verwendete Ertrag beläuft sich auf CHF 0,2407 je Anteil.

Umrechnungskurs EUR/CHF per 31. August 2016: 1,09491

Die Ausschüttung/Auszahlung bzw. Gutschrift erfolgt ab 1. Dezember 2016 durch das depotführende Kreditinstitut. Die kuponauszahlende Bank ist verpflichtet, die Kapitalertragsteuer einzubehalten und abzuführen, sofern keine Befreiungsgründe vorliegen.

**Wertentwicklung im letzten Rechnungsjahr**

Die dargestellte Wertentwicklung bezieht sich auf die thesaurierende Anteilsklasse (R).



**Vergleichende Übersicht****Ausschüttungsanteile (EUR - R)**  
**AT0000A020G7**

Rechnungsjahr	Fondsvermögen gesamt in EUR	Errechneter Wert je Anteil in EUR	Ausschüttung je Anteil in EUR	Wertentwicklung in % *)
01.09.11 - 31.08.12	150.113.656,02	9,93	0,3500	4,75
01.09.12 - 31.08.13	213.953.484,98	10,37	0,4200	8,20
01.09.13 - 31.08.14	232.295.074,56	10,51	0,4200	5,55
01.09.14 - 31.08.15	245.007.257,43	10,25	0,3900	1,58
01.09.15 - 31.08.16	160.292.137,74	9,58	0,2700	-2,90

**Thesaurierungsanteile (EUR - R)**  
**AT0000636824**

Rechnungsjahr	Fondsvermögen gesamt in EUR	Errechneter Wert je Anteil in EUR	zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je Anteil in EUR	Auszahlung je Anteil in EUR	Wertent- wicklung in % *)
01.09.11 - 31.08.12	150.113.656,02	11,92	0,0000	0,0200	4,75
01.09.12 - 31.08.13	213.953.484,98	12,87	1,5028	0,0100	8,15
01.09.13 - 31.08.14	232.295.074,56	13,58	0,1940	0,0300	5,60
01.09.14 - 31.08.15	245.007.257,43	13,77	0,0000	0,0000	1,62
01.09.15 - 31.08.16	160.292.137,74	13,37	0,0000	0,0000	-2,90

**Thesaurierungsanteile (CHF - R)**  
**AT0000A0UFU5**

Rechnungsjahr	Fondsvermögen gesamt in EUR	Errechneter Wert je Anteil in CHF	zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je Anteil in CHF	Auszahlung je Anteil in CHF	Wertent- wicklung in % *)
09.03.12 - 31.08.12	150.113.656,02	10,03	0,9421	0,0100	0,03 **)
01.09.12 - 31.08.13	213.953.484,98	10,83	0,9981	0,0100	8,08
01.09.13 - 31.08.14	232.295.074,56	11,33	0,2678	0,0400	4,71
01.09.14 - 31.08.15	245.007.257,43	11,29	0,4347	0,0800	0,00
01.09.15 - 31.08.16	160.292.137,74	10,80	0,1694	0,0335	-3,67

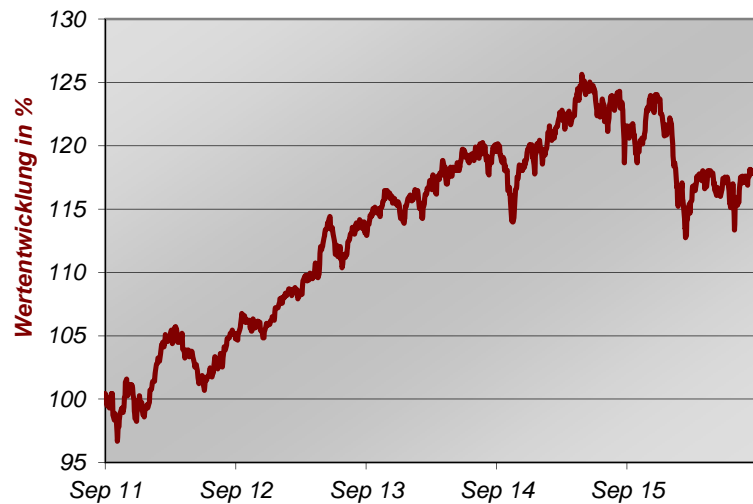
Thesaurierungsanteile (CHF - I)  
AT0000A12B71

Rechnungsjahr	Fondsvermögen gesamt in EUR	Errechneter Wert je Anteil in CHF	zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je Anteil in CHF	Auszahlung je Anteil in CHF	Wertent- wicklung in % *)
Gründung	---	9,99	---	---	---
27.09.13 - 31.08.14	232.295.074,56	10,35	0,3001	0,0500	3,60 **)
01.09.14 - 31.08.15	245.007.257,43	10,38	0,4353	0,0800	0,78
01.09.15 - 31.08.16	160.292.137,74	9,98	0,2407	0,0476	-3,12

\*) Die Wertentwicklung in der Vergangenheit lässt keine verlässlichen Rückschlüsse auf die zukünftige Entwicklung eines Fonds zu.

\*\*) Da für diese Periode noch kein vollständiger Zwölfmonatszeitraum vorliegt, wird die Wertentwicklung nur für den verfügbaren Zeitraum angegeben.

**Wertentwicklung der letzten fünf Jahre**



## **Die Entwicklung der Geld- und Kapitalmärkte und Bericht über die Tätigkeiten im abgelaufenen Rechnungsjahr**

Mit dem Aufkommen vermehrt realwirtschaftlicher Themen ab Juli vergangenen Jahres, änderte sich das Börsenumfeld spürbar. Der bis dahin anhaltend positive Trend, Dank weltweiter Liquiditätsflutungen und der Hoffnung auf ein deutliches Wachstum des Wirtschaftsmotors USA, verpuffte zunehmend und fand mit den aufkommenden Sorgen um die Dynamik des chinesischen Wirtschaftswachstums ein Ventil, welches die Börsen in Aufregung versetzte. Dabei hat die relativ verhaltene Wachstumsdynamik in den großen Volkswirtschaften der westlichen Welt einen gewichtigen Beitrag an die deutlich erhöhten Schwankungsbreiten an den Finanzmärkten geleistet. Die abermalige Aufschiebung der Leitzinserhöhung durch die FED unterstrich im September entsprechende Sicht ebenfalls seitens der Notenbank. Die weltweit bestehende Sorge um die Wachstumsdynamik der globalen Wirtschaft ließ sich auch gut an der Währungsfront ablesen, an welcher die Abwertungswettkämpfe an Härte nochmals deutlich zugelegt haben. Zu den Abwertungswettkämpfen an den Währungsfronten kamen zunehmend auch handelspolitische Maßnahmen hinzu, welche nationale Interessen vermehrt in den Fokus rücken ließen.

Das Schlussquartal 2015 begann an den Finanzmärkten erst einmal freundlich. Der Grund war einmal mehr in den Worten und Taten der Notenbanken zu suchen. So senkte die Zentralbank Chinas die Zinsen und auch die EZB kündigte ihre Absicht zur Dosiserhöhung bezüglich der Anleihenkäufe an. Zwar fanden im November die Terroranschläge in Paris oder die Meldung über den Abschuss eines russischen Kampffjets durch die Türkei kurzzeitig Beachtung, jedoch kehrten die Märkte schnell wieder zurück zur Tagesordnung. Der Dezember war maßgeblich geprägt von den Erwartungen, welche die Zentralbanken in den vorangehenden Monaten aufgebaut hatten. Die Leitzinserhöhung der FED, war bereits in den Preisen eingerechnet und löste an den Aktienmärkten wenig Aktivität aus. Vielmehr aber vermochte die EZB einen gewichtigen Einfluss auszuüben. Zwar wurde die Laufzeit des Anleihenkaufprogramms verlängert, jedoch keine Erhöhung der monatlichen Käufe beschlossen. Das Kartenhaus an den Europäischen Börsen, welches in den vorangehenden Monaten mehrheitlich darauf basierend aufgebaut wurde, fiel postwendend beinahe bis auf die Grundebene zusammen. Auch andere Regionen konnten sich dieser für die Märkte negativen Meldung nicht entziehen und so gaben die wichtigsten Indizes den Großteil der Jahresgewinne abermals preis, oder schlossen das Börsenjahr gar im Minus.

Im Sog der Verluste am Erdölmarkt und der Sorge um die chinesische Wirtschaftsentwicklung setzte die allgemeine Unsicherheit gleich zum Jahresstart ein und führte zu einer Verkaufswelle an den globalen Aktienmärkten. Erst mit der Stabilisierung des Erdölpreises und dem abermaligen Eingreifen der Zentralbanken – in Japan mittels Einführung von Negativzinsen, in Europa mit der Aussicht auf weitere Stimulierungsmaßnahmen – konnte sich die Situation wieder etwas entspannen. Ähnlich wie im Januar war die erste Monatshälfte des Februars sehr belastend für das Nervenkostüm vieler Anleger. Die darauffolgende Erholung war einerseits Notenbanken getrieben - durch die Ankündigung der EZB ihr Anleihenkaufprogramm zu erweitern -, andererseits deutete die Erwartungshaltung vieler Anleger auf ein sich verbesserndes realwirtschaftliches Umfeld. Dieser Effekt ebte jedoch bereits im April spürbar ab. Von da an bestimmten zu einem beträchtlichen Teil Themen wie der Zinserhöhungspfad in den USA und die Diskussion zur Zukunft Europas das Marktgeschehen.

Nun seit dem Juni 2016 wissen wir, dass die Zukunft Europas politisch auf einem noch fragileren Untergrund baut und das Ausmaß des BREXIT noch nicht richtig absehbar ist. Dass davon auch zukünftig ein nicht zu unterschätzender Einfluss auf die Märkte ausgehen wird, und die Aussichten auf die globale konjunkturelle Entwicklung noch keine eindeutige Richtung anzeigen, lässt die anhaltende Unsicherheit unter der Anlegergemeinschaft weiterhin auf hohem Niveau verharren.

### **Wandelanleihenmarkt**

Der Start ins Geschäftsjahr ist bei den Wandelanleihen analog des Gesamtmarktes schwierig verlaufen. Auffällig war, dass vor allem während des ersten Quartals 2016 die Qualitätswerte im Vergleich zu Wandelanleihen mit schwächerer Bonität und/oder zyklischerem Underlying übermäßig viel „Federn lassen“ mussten. Obwohl das Qualitätssegment bei Wandelanleihen auch im Vergleich zu anderen Asset-Klassen generell gute Liquiditätsverhältnisse aufweist, kamen die Bewertungen seit Anfang des Jahres in diesen Werten stärker als sonst üblich unter Druck. Dies hing primär mit stattgefundenen Mittelabflüssen in einigen offensiv positionierten Wandelanleihenstrategien zusammen. Da die dann zur Verfügung stehende Zeitspanne relativ kurz ausfiel, waren diese Fondsmanager gezwungen, die benötigten Liquiditätsquoten über die Titel mit der höchsten Marktliquidität zu beschaffen. Dieser temporär aufgetretene Verkaufsüberhang führte dann letztlich in diesen Titeln dazu, dass die Bewertungen mittlerweile ein Niveau erreicht haben, welches wir als äußerst attraktiv einstufen. Mit Blick nach vorne ist so in einigen Werten eine Art Bewertungsreserve immer noch vorhanden, welche sich in Zukunft doppelt auszahlen wird.



## **Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens**

### **Rechnungsjahr 2015/2016**

#### **1. Wertentwicklung des Rechnungsjahres (Fonds-Performance)**

Ermittlung nach OeKB-Berechnungsmethode  
pro Anteil in Fondswährung (EUR) ohne Berücksichtigung des Ausgabeaufschlages:

##### **Retailtranche - Ausschüttungsanteil \*)**

Anteilswert zu Beginn des Rechnungsjahres	10,25
Ausschüttung am 3. Dezember 2015 (entspricht 0,0389 Anteilen*) *Errechneter Wert am 1. Dezember 2015 (Extag) EUR 10,03	0,39
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	9,58
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung erworbener Anteile (1,0389 * 9,58)	9,95
<b>Nettoertrag pro Ausschüttungsanteil (3.854.624,00 Anteile)</b>	<b>-0,30</b>
<b>Wertentwicklung eines Ausschüttungsanteiles im Rechnungsjahr **)</b>	<b>-2,90 %</b>

##### **Retailtranche - Thesaurierungsanteil \*)**

Anteilswert zu Beginn des Rechnungsjahres	13,77
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	13,37
<b>Nettoertrag pro Thesaurierungsanteil (4.927.679,00 Anteile)</b>	<b>-0,40</b>
<b>Wertentwicklung eines Thesaurierungsanteiles im Rechnungsjahr **)</b>	<b>-2,90 %</b>

**Retailtranche - Thesaurierungsanteil (CHF-Tranche) \*)**

Anteilswert zu Beginn des Rechnungsjahres	11,29
Auszahlung am 3. Dezember 2015 (entspricht 0,0070 Anteilen*) <i>*Errechneter Wert am 1. Dezember 2015 (Extag) EUR 11,36</i>	0,08
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	10,80
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Auszahlung erworbener Anteile (1,0070 * 10,80)	10,88
<b>Nettoertrag pro Thesaurierungsanteil (1.362.108,00 Anteile)</b>	<b>-0,41</b>
<b>Wertentwicklung eines Thesaurierungsanteiles im Rechnungsjahr **)</b>	<b>-3,67 %</b>

**Institutionelle Tranche - Thesaurierungsanteil (CHF-Tranche) \*)**

Anteilswert zu Beginn des Rechnungsjahres	10,38
Auszahlung am 3. Dezember 2015 (entspricht 0,0077 Anteilen*) <i>*Errechneter Wert am 1. Dezember 2015 (Extag) EUR 10,45</i>	0,08
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	9,98
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Auszahlung erworbener Anteile (1,0077 * 9,98)	10,06
<b>Nettoertrag pro Thesaurierungsanteil (4.830.962,00 Anteile)</b>	<b>-0,32</b>
<b>Wertentwicklung eines Thesaurierungsanteiles im Rechnungsjahr **)</b>	<b>-3,12 %</b>

\*) Die OeKB ermittelt die Performance der österreichischen Investmentfonds; bei Fonds mit ausschüttender und thesaurierender Tranche kann es aufgrund der Rundung der Anteilswerte, Ausschüttungen und Auszahlungen auf zwei Nachkommastellen zu unterschiedlichen Ergebnissen kommen.

\*\*) Unterschiede in der Wertentwicklung sind auf verschiedene Ausgestaltungsmerkmale der Anteilscheine zurückzuführen.

## 2. Fondsergebnis

### a. Realisiertes Fondsergebnis

#### Ordentliches Ergebnis

##### Erträge (ohne Kursergebnis)

Zinserträge	1.396.800,11	
Quellensteuern aus Zinserträgen	-17.052,00	
Zinsaufwendungen	-330,82	
sonstige Erträge	0,00	1.379.417,29

##### Aufwendungen

Vergütung an die KAG	-2.312.563,68	
Wertpapierdepotgebühren	-89.662,92	
Depotbankgebühr	-109.846,27	
Kosten für den Wirtschaftsprüfer/Steuerberatungskosten	-12.200,92	
Publizitätskosten	-11.182,82	
sonstige Verwaltungsaufwendungen	-14.715,87	-2.550.172,48

**Ordentliches Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich) -1.170.755,19**

#### Realisiertes Kursergebnis <sup>1) 2)</sup>

Realisierte Gewinne	12.948.563,90	
Realisierte Gewinne aus derivativen Instrumenten	22.628.531,37	
Realisierte Verluste	-7.574.020,92	
Realisierte Verluste aus derivativen Instrumenten	-20.157.271,88	

**Realisiertes Kursergebnis (exkl. Ertragsausgleich) 7.845.802,47**

**Realisiertes Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich) 6.675.047,28**

### b. Nicht realisiertes Kursergebnis <sup>2)</sup>

Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses <sup>3)</sup> **-16.114.285,54**

**Ergebnis des Rechnungsjahres <sup>4)</sup> -9.439.238,26**

### c. Ertragsausgleich

Ertragsausgleich für Erträge des Rechnungsjahres	-1.562.206,65	
Ertragsausgleich im Rechnungsjahr für Gewinnvorträge	-3.254.694,45	
<b>Ertragsausgleich</b>		<b>-4.816.901,10</b>

**FONDSERGEBNIS gesamt -14.256.139,36**

### 3. Entwicklung des Fondsvermögens

<b>Fondsvermögen am Beginn des Rechnungsjahres</b>			
22.426.813,00 Anteile			<b>245.007.257,43</b>
<b>Ausschüttung/Auszahlung</b>			
Ausschüttung (für Ausschüttungsanteile) (R) am	03.12.2015	-3.931.004,22	
Auszahlung (KESt) (für Thesaurierungsanteile) (R) am	03.12.2015	0,00	
Auszahlung (KESt) (für CHF-Tranche) (R) am	03.12.2015	-91.906,42	
Auszahlung (KESt) (für CHF-Tranche) (I) am	03.12.2015	<u>-435.544,77</u>	<b>-4.458.455,41</b>
<b>Ausgabe und Rücknahme von Anteilen</b>			
Ausgabe von Anteilen		19.610.766,13	
Rücknahme von Anteilen		-90.428.192,15	
Ertragsausgleich		<u>4.816.901,10</u>	<b>-66.000.524,92</b>
<b>Fondsergebnis gesamt</b>			
(das Fondsergebnis ist im Detail im Punkt 2. dargestellt)			<u><b>-14.256.139,36</b></u>
<b>FONDSVERMOGEN AM ENDE DES RECHNUNGSJAHRES</b>			
14.975.373,00 Anteile			<u><u><b>160.292.137,74</b></u></u>

- <sup>1)</sup> Realisierte Gewinne und realisierte Verluste sind nicht periodenabgegrenzt und stehen so wie die Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses nicht unbedingt in Beziehung zu der Wertentwicklung des Fonds im Rechnungsjahr.
- <sup>2)</sup> Kursergebnis gesamt, ohne Ertragsausgleich (realisiertes Kursergebnis, ohne Ertragsausgleich, zuzüglich Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses): EUR -8.268.483,07
- <sup>3)</sup> Veränderung der nicht realisierten Kursergebnisse:
- |                         |     |                |
|-------------------------|-----|----------------|
| unrealisierte Gewinne:  | EUR | -11.933.752,71 |
| unrealisierte Verluste: | EUR | -4.180.532,83  |
- <sup>4)</sup> Im Fondsrechnungsjahr entstanden Transaktionskosten in Höhe von EUR 22.558,79.

## Vermögensaufstellung zum 31.08.2016

ISIN	BEZEICHNUNG	STÜCKE/ NOMINALE IN TSD	KÄUFE ZUGÄNGE	VERKÄUFE ABGÄNGE	KURS	KURSWERT IN EUR	ANTEIL IN %
<b>Wertpapiervermögen</b>							
<b>Zum amtlichen Handel oder einem anderen geregelten Markt zugelassene Wertpapiere</b>							
<b>Anleihen</b>							
<b>lautend auf EUR</b>							
XS1254584599	0,0000 % AIRBUS GROUP 15/22 ZO CV	2.100	500	3.600	100,18	2.103.675,00	1,31
XS1238034695	0,0000 % AMERICA MOVIL 15/20 ZO CV	6.800	700	5.400	98,28	6.682.700,00	4,17
FR0011600352	0,0000 % CAP GEMINI 13-19 ZO CV	44.300		19.500	89,65	3.971.495,00	2,48
XS1027633434	0,0000 % CEZ MH 14/17 ZO CV	1.200	500	8.900	103,50	1.242.000,00	0,77
XS1394957309	0,0000 % ENI 16/22 CV	1.700	2.000	300	105,53	1.793.925,00	1,12
XS1321004118	0,0000 % IBERDROLA INTL 15/22CVMTN	1.500	3.500	2.000	99,90	1.498.500,00	0,93
XS1040531904	0,0000 % SOLIDIUM 14/18 CV	1.800	1.000	3.200	102,93	1.852.650,00	1,16
FR0011766120	0,0000 % SUEZ 14-20 ZO CV	90.000		50.000	19,79	1.781.100,00	1,11
XS1377251423	0,0000 % TELEF.PARTICIP. 16/21 CV	1.800	2.000	200	100,80	1.814.400,00	1,13
XS1210352784	0,5000 % AABAR INVEST.PJSC 15/20CV	6.500		2.000	77,88	5.062.395,00	3,16
DE000A1R0VM5	0,6000 % DEUTSCHE POST WLD.12/19	4.500	2.800	900	141,90	6.385.500,00	3,98
XS1210362239	1,0000 % AABAR INVEST.PJSC 15/22CV	3.100		500	70,50	2.185.500,00	1,36
XS1272162584	1,2500 % STEINHOFF FIN. 15/22 CV	4.900	5.400	2.900	104,68	5.129.075,00	3,20
XS1398317484	1,2500 % STEINHOFF FIN. 16/23 CV	2.500	2.900	400	102,60	2.565.000,00	1,60
XS0579438663	1,8750 % INDUSTRIVAERDEN 11/17 CV	2.200		5.000	102,50	2.255.000,00	1,41
<b>lautend auf CHF</b>							
CH0227342232	0,0000 % SWISS LIFE HLDG 13-20 CV	3.440		600	118,45	3.721.474,82	2,32
<b>lautend auf GBP</b>							
XS1325649140	0,0000 % VODAFONE GRP 15/20 ZO CV	2.200	2.600	400	101,10	2.612.341,73	1,63
XS1297646439	0,9000 % NATL GRID NA 15/20	3.000	4.200	1.200	106,30	3.745.507,51	2,34
XS1410519976	1,0000 % BP CAP.MKT 16/23	2.300	2.500	200	112,98	3.051.872,17	1,90
<b>lautend auf SEK</b>							
XS1067081692	0,0000 % INDUSTRIVAERDEN 14/19ZOCV	36.000		14.000	112,00	4.233.248,64	2,64
<b>lautend auf JPY</b>							
XS1184770227	0,0000 % CHUGOKU EL.PWR 15/18 ZOCV	360.000	200.000	320.000	100,45	3.151.921,90	1,97
XS1238828658	0,0000 % EDION 15/25 ZO CV	80.000	100.000	20.000	100,10	697.986,58	0,44
XS0856648679	0,0000 % KUREHA 13/18 ZO CV	280.000	240.000	40.000	107,10	2.613.788,90	1,63
XS1138495509	0,0000 % NAGOYA RAILR. 14/24 ZO CV	350.000	200.000	230.000	109,78	3.348.840,76	2,09
XS1374502919	0,0000 % SUZUKI MOTOR 16/23	380.000	440.000	60.000	111,50	3.693.018,39	2,30
XS0996456520	0,0000 % TAKASHIMAYA 13/20 ZO CV	260.000		40.000	101,98	2.310.947,44	1,44
XS1139279415	0,0000 % TERUMO 14/19 ZO REGS	400.000		50.000	119,95	4.181.992,50	2,61
XS1000908993	0,0000 % TOPPAN PRINTG 13/19 ZO CV	70.000		10.000	105,28	642.312,39	0,40
JP384700PC99	0,1500 % HOKKAIDO GAS 2017 CV	55.000		105,50	105,50	505.752,64	0,32
<b>lautend auf SGD</b>							
XS0985326411	0,0000 % INDAH CAPITAL 13/18 ZO CV	3.200		2.000	115,05	2.421.149,55	1,51
<b>lautend auf USD</b>							
XS1195283301	0,0000 % BK OF NAGOYA 15/20	900		400	97,50	787.277,95	0,49
XS1334819312	0,0000 % CH.RAILWAY CONS. 16/21 CV	1.500	1.500		115,88	1.559.415,93	0,97
US452327AF69	0,0000 % ILLUMINA INC. 2019 ZO CV	1.850	900	750	102,34	1.698.544,32	1,06
FR0013113073	0,0000 % LVMH 16/21 ZO CV	15.500	18.000	2.500	254,71	3.542.082,36	2,21
US756577AD47	0,2500 % RED HAT 2019 CV	3.400	4.400	1.000	119,65	3.649.829,54	2,28
US88163VAE92	0,2500 % TEVA PHARM.FIN. 2026 CV	1.600		1.100	127,91	1.836.167,23	1,15
US741503AS58	0,3500 % PRICELINE GRP 13/20 CV	1.025		175	124,95	1.149.083,30	0,72
US452327AH26	0,5000 % ILLUMINA INC. 2021 CV	3.450	700	1.450	106,26	3.288.983,49	2,05
XS1327914062	0,5000 % TOTAL 15/22 CV	8.400	11.800	3.400	102,10	7.694.598,96	4,80
US741503AX44	0,9000 % PRICELINE GRP 2021 CV	6.335	11.285	4.950	106,34	6.043.826,44	3,77
XS0938970562	1,0000 % NATL BK ABU DHAB. 13/18CV	6.200	1.000	4.200	100,25	5.576.439,98	3,48
US651639AJ57	1,6250 % NEWMONT MINING 2017 CV	2.850	3.300	6.950	109,07	2.788.939,53	1,74
DE000A17D8Q6	1,6500 % SIEMENS FINANC. 12/19 WW	7.500	17.250	9.750	117,60	7.913.152,70	4,95
XS1078764302	1,7500 % DP WORLD 14/24 CV	5.600		3.000	100,35	5.041.808,72	3,15
US458140AF79	3,2500 % INTEL CORP.2039 CV 144A	1.055		175	174,58	1.652.420,02	1,03
US458140AD22	3,4820 % INTEL CORP. 05/35 CV FLR	5.183		8.050	132,93	6.181.562,19	3,86
US680223AH76	3,7500 % OLD REPUBLIC INTL 2018 CV	4.300	1.500	2.200	128,54	4.958.734,08	3,09
<b>Summe Anleihen</b>						<b>152.617.937,66</b>	<b>95,23</b>

**In sonstige Märkte einbezogene Investmentzertifikate****Anteile an Investmentzertifikaten gemäß § 71 InvFG, OGAW/OGA****lautend auf EUR**

AT0000A02FF9	EMCore Convertibles Japan (T)	13,350	133,69	1.784.761,50	1,11
<b>Summe Anteile an Investmentzertifikaten gemäß § 71 InvFG, OGAW/OGA</b>				<b>1.784.761,50</b>	<b>1,11</b>
<b>Summe Wertpapiervermögen</b>				<b>154.402.699,17</b>	<b>96,34</b>

ISIN	BEZEICHNUNG	STÜCKE/KONTRAKTE NOMINALE	KURS	WERT IN EUR	ANTEIL IN %
------	-------------	------------------------------	------	----------------	----------------

**Derivative Produkte****Devisentermingeschäfte****Kauf**

DTG_TAX_3403699	CHF/EUR Laufzeit bis 23.09.2016	4)	14.400.000	-66.416,10	-0,04
DTG_TAX_3403701	CHF/EUR Laufzeit bis 23.09.2016	4)	47.225.000	-217.812,53	-0,14
<b>Summe Devisenterminkontrakte (Kauf)</b>				<b>-284.228,63</b>	<b>-0,18</b>

**Verkauf**

DTG_TAX_3403702	CHF/EUR Laufzeit bis 23.09.2016	2)	-5.135.000	22.385,33	0,01
DTG_TAX_3403706	GBP/EUR Laufzeit bis 23.09.2016	2)	-8.000.000	-108.720,03	-0,07
DTG_TAX_3403705	JPY/EUR Laufzeit bis 23.09.2016	2)	-2.415.000.000	231.658,96	0,14
DTG_TAX_3403709	SEK/EUR Laufzeit bis 23.09.2016	2)	-49.225.000	22.399,71	0,01
DTG_TAX_3403708	SGD/EUR Laufzeit bis 23.09.2016	2)	-4.835.000	-20.694,04	-0,01
DTG_TAX_3403696	USD/EUR Laufzeit bis 23.09.2016	2)	-73.500.000	-1.219.792,81	-0,76
<b>Summe Devisenterminkontrakte (Verkauf)</b>				<b>-1.072.762,88</b>	<b>-0,68</b>

**Summe Derivate****-1.356.991,51 -0,86****Bankguthaben/Verbindlichkeiten**

EUR-Konten	1.229.853,44	0,77
sonstige EU-Währungen	904.115,52	0,56
nicht EU-Währungen	4.826.700,74	3,01
<b>Summe Bankguthaben / Verbindlichkeiten</b>	<b>6.960.669,70</b>	<b>4,34</b>

**sonstiges Vermögen/Verbindlichkeiten**

Zinsansprüche	285.760,38	0,18
<b>Summe sonstiges Vermögen / Verbindlichkeiten</b>	<b>285.760,38</b>	<b>0,18</b>

**Fondsvermögen****160.292.137,74 100,00**

- 2) Durch den Einsatz dieses Derivats wird das Gesamtrisiko des Fonds vermindert  
 4) Durch den Einsatz dieses Derivats wird das Fremdwährungsrisiko der Währungsbranche verringert

**Devisenkurse**

Vermögenswerte in fremder Währung wurden zu folgenden Devisenkursen umgerechnet:

WÄHRUNG	KURS
Schweizer Franken (CHF)	1,09491
Pfund Sterling (GBP)	0,85142
Hongkong Dollar (HKD)	8,64720
Japanische Yen (JPY)	114,73000
Schwedische Kronen (SEK)	9,52460
Singapur-Dollar (SGD)	1,52060
US-Dollar (USD)	1,11460

**Während des Berichtszeitraumes getätigte Käufe und Verkäufe in Wertpapieren,  
soweit sie nicht in der Vermögensaufstellung angeführt sind**

ISIN	BEZEICHNUNG	KÄUFE		VERKÄUFE	
		ZUGÄNGE		ABGÄNGE	
		NOMINALE IN TSD		NOMINALE IN TSD	

**Wertpapiervermögen**

**Zum amtlichen Handel oder einem anderen geregelten Markt zugelassene Wertpapiere**

**A n l e i h e n**

XS1042530326	0,0000 % ALPS ELECTRIC 14/19 ZO CV			260.000
XS1242977889	0,0000 % BRITISH LAND JE 15/20 CV			2.500
XS1107647155	0,0000 % CAHAYA CAP. 14/21 ZO CV			4.050
XS1055030917	0,0000 % JOYO BANK 14/19 CV	500		2.100
XS1077992904	0,0000 % SHINE PWR INTL 14/19 ZOCV			20.000
XS0914326417	0,0000 % SHIZUOKA BK 13/18 CV			8.000
XS0996455803	0,0000 % TAKASHIMAYA 13/18 ZO CV	200.000		200.000
US756577AC63	0,2500 % RED HAT 2019 CV 144A			3.400
XS0546152645	0,7500 % BILLION EXPR.IN. 10/1 CV			8.200
US741503AT32	0,9000 % PRICELINE GRP 2021 CV144A			11.285
DE000A1GOWA1	1,0500 % SIEMENS FINANC. 12/17 WW			250
DE000A17D8L7	1,0500 % SIEMENS FINANC. 12/17 WW	250		250
US512807AL20	1,2500 % LAM RESEARCH 2018 CV			6.250
DE000A1G0WC7	1,6500 % SIEMENS FINANC. 12/19 WW			16.750
US670008AD31	2,6250 % NOVELLUS SYS. 2041 CV			200
US04010LAD55	5,1250 % ARES CAPITAL C. 11/16 CV			4.500

**Nicht zum amtlichen Handel oder einem anderen geregelten Markt zugelassene Wertpapiere**

**A n l e i h e n**

XS0877820422	0,6250 % ENI S.P.A. 13/16	900		9.600
--------------	---------------------------	-----	--	-------

ISIN	BEZEICHNUNG	Gewinn / Verlust	
------	-------------	------------------	--

**Derivative Produkte**

DTG_TAX_3402782	DTG SPEST USDEUR VERFALL 25.09.2015 BKS BANK AG		1.790.474,98
DTG_TAX_3402785	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.09.2015 BKS BANK AG		52.997,34
DTG_TAX_3402787	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.09.2015 BKS BANK AG		-146.865,18
DTG_TAX_3402788	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 25.09.2015 BKS BANK AG		-554.147,82
DTG_TAX_3402789	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.09.2015 BKS BANK AG		-671.383,66
DTG_TAX_3402791	DTG SPEST GBPEUR VERFALL 25.09.2015 BKS BANK AG		101.245,68
DTG_TAX_3402793	DTG SPEST HKDEUR VERFALL 25.09.2015 BKS BANK AG		37.974,79
DTG_TAX_3402794	DTG SPEST SGDEUR VERFALL 25.09.2015 BKS BANK AG		115.673,67
DTG_TAX_3402795	DTG SPEST SEKEUR VERFALL 25.09.2015 BKS BANK AG		7.289,36
DTG_TAX_3402824	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.09.2015 BKS BANK AG		16.224,18
DTG_TAX_3402825	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.09.2015 BKS BANK AG		3.023,60
DTG_TAX_3402830	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 25.09.2015 BKS BANK AG		37.327,84
DTG_TAX_3402831	DTG SPEST GBPEUR VERFALL 25.09.2015 BKS BANK AG		10.489,74
DTG_TAX_3402833	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.09.2015 BKS BANK AG		-3.466,99
DTG_TAX_3402834	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.09.2015 BKS BANK AG		-15.832,56
DTG_TAX_3402841	DTG SPEST USDEUR VERFALL 25.09.2015 BKS BANK AG		-38.931,05
DTG_TAX_3402842	DTG SPEST HKDEUR VERFALL 25.09.2015 BKS BANK AG		-9.143,55
DTG_TAX_3402880	DTG SPEST USDEUR VERFALL 16.10.2015 BKS BANK AG		2.788.148,51
DTG_TAX_3402883	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 16.10.2015 BKS BANK AG		31.593,28
DTG_TAX_3402884	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 16.10.2015 BKS BANK AG		145.572,13
DTG_TAX_3402885	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 16.10.2015 BKS BANK AG		-12.616,84
DTG_TAX_3402887	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 16.10.2015 BKS BANK AG		181.609,00
DTG_TAX_3402889	DTG SPEST GBPEUR VERFALL 16.10.2015 BKS BANK AG		45.439,24
DTG_TAX_3402891	DTG SPEST SGDEUR VERFALL 16.10.2015 BKS BANK AG		-33.833,94
DTG_TAX_3402892	DTG SPEST SEKEUR VERFALL 16.10.2015 BKS BANK AG		25.898,69
DTG_TAX_3402898	DTG SPEST USDEUR VERFALL 25.09.2015 BKS BANK AG		-1.501.222,51

DTG_TAX_3402900	DTG SPEST GBPEUR VERFALL 25.09.2015 BKS BANK AG	-56.021,32
DTG_TAX_3402902	DTG SPEST SEKEUR VERFALL 25.09.2015 BKS BANK AG	-64.649,18
DTG_TAX_3402903	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 25.09.2015 BKS BANK AG	-120.960,56
DTG_TAX_3402904	DTG SPEST SGDEUR VERFALL 25.09.2015 BKS BANK AG	-57.517,10
DTG_TAX_3402906	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.09.2015 BKS BANK AG	-27.270,21
DTG_TAX_3402907	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.09.2015 BKS BANK AG	72.720,54
DTG_TAX_3402908	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.09.2015 BKS BANK AG	335.073,88
DTG_TAX_3402914	DTG SPEST USDEUR VERFALL 16.10.2015 BKS BANK AG	-32.912,48
DTG_TAX_3402917	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 16.10.2015 BKS BANK AG	-10.188,82
DTG_TAX_3402918	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 16.10.2015 BKS BANK AG	-1.018,88
DTG_TAX_3402921	DTG SPEST USDEUR VERFALL 16.10.2015 BKS BANK AG	-15.999,25
DTG_TAX_3402924	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 16.10.2015 BKS BANK AG	1.690,56
DTG_TAX_3402925	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 16.10.2015 BKS BANK AG	5.395,39
DTG_TAX_3402939	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 20.11.2015 BKS BANK AG	61.093,81
DTG_TAX_3402940	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 20.11.2015 BKS BANK AG	276.426,72
DTG_TAX_3402964	DTG SPEST USDEUR VERFALL 16.10.2015 BKS BANK AG	225.678,09
DTG_TAX_3402965	DTG SPEST GBPEUR VERFALL 16.10.2015 BKS BANK AG	45.137,59
DTG_TAX_3402966	DTG SPEST SEKEUR VERFALL 16.10.2015 BKS BANK AG	-98.635,65
DTG_TAX_3402967	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 16.10.2015 BKS BANK AG	210.660,71
DTG_TAX_3402968	DTG SPEST SGDEUR VERFALL 16.10.2015 BKS BANK AG	30.893,76
DTG_TAX_3402969	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 16.10.2015 BKS BANK AG	32.233,70
DTG_TAX_3402970	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 16.10.2015 BKS BANK AG	-89.808,57
DTG_TAX_3402971	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 16.10.2015 BKS BANK AG	-406.350,35
DTG_TAX_3402983	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 20.11.2015 BKS BANK AG	-1.873,90
DTG_TAX_3402987	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 20.11.2015 BKS BANK AG	-2.914,96
DTG_TAX_3402995	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 20.11.2015 BKS BANK AG	2.099,44
DTG_TAX_3402996	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 20.11.2015 BKS BANK AG	699,82
DTG_TAX_3403017	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 20.11.2015 BKS BANK AG	34.763,96
DTG_TAX_3403018	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 20.11.2015 BKS BANK AG	153.321,90
DTG_TAX_3403087	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 22.01.2016 BKS BANK AG	-185.660,06
DTG_TAX_3403088	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 22.01.2016 BKS BANK AG	-810.990,63
DTG_TAX_3403089	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 22.01.2016 BKS BANK AG	68.628,19
DTG_TAX_3403091	DTG SPEST GBPEUR VERFALL 22.01.2016 BKS BANK AG	308.675,00
DTG_TAX_3403093	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 22.01.2016 BKS BANK AG	-968.230,71
DTG_TAX_3403095	DTG SPEST SGDEUR VERFALL 22.01.2016 BKS BANK AG	-11.630,36
DTG_TAX_3403096	DTG SPEST SEKEUR VERFALL 22.01.2016 BKS BANK AG	-4.067,44
DTG_TAX_3403098	DTG SPEST USDEUR VERFALL 22.01.2016 BKS BANK AG	-1.344.283,77
DTG_TAX_3403126	DTG SPEST USDEUR VERFALL 22.01.2016 BKS BANK AG	-4.269,69
DTG_TAX_3403131	DTG SPEST GBPEUR VERFALL 22.01.2016 BKS BANK AG	88.191,37
DTG_TAX_3403132	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 22.01.2016 BKS BANK AG	-3.110,86
DTG_TAX_3403133	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 22.01.2016 BKS BANK AG	20.986,68
DTG_TAX_3403141	DTG SPEST USDEUR VERFALL 22.01.2016 BKS BANK AG	1.088.029,70
DTG_TAX_3403142	DTG SPEST GBPEUR VERFALL 22.01.2016 BKS BANK AG	233.936,15
DTG_TAX_3403143	DTG SPEST SEKEUR VERFALL 22.01.2016 BKS BANK AG	32.081,54
DTG_TAX_3403144	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 22.01.2016 BKS BANK AG	-128.136,88
DTG_TAX_3403145	DTG SPEST SGDEUR VERFALL 22.01.2016 BKS BANK AG	80.598,82
DTG_TAX_3403146	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 22.01.2016 BKS BANK AG	-12.181,89
DTG_TAX_3403147	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 22.01.2016 BKS BANK AG	33.143,83
DTG_TAX_3403148	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 22.01.2016 BKS BANK AG	135.857,35
DTG_TAX_3403158	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 25.02.2016 BKS BANK AG	-899.205,71
DTG_TAX_3403161	DTG SPEST GBPEUR VERFALL 25.02.2016 BKS BANK AG	300.000,79
DTG_TAX_3403162	DTG SPEST USDEUR VERFALL 25.02.2016 BKS BANK AG	1.058.621,75
DTG_TAX_3403164	DTG SPEST SGDEUR VERFALL 25.02.2016 BKS BANK AG	-65.479,09
DTG_TAX_3403166	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.02.2016 BKS BANK AG	-25.811,66
DTG_TAX_3403167	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.02.2016 BKS BANK AG	67.752,12
DTG_TAX_3403168	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.02.2016 BKS BANK AG	277.816,25
DTG_TAX_3403170	DTG SPEST SEKEUR VERFALL 25.02.2016 BKS BANK AG	7.071,59
DTG_TAX_3403188	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.02.2016 BKS BANK AG	-42.593,84
DTG_TAX_3403189	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.02.2016 BKS BANK AG	60.353,70
DTG_TAX_3403197	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.02.2016 BKS BANK AG	-13.928,92
DTG_TAX_3403198	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.02.2016 BKS BANK AG	-3.482,23
DTG_TAX_3403200	DTG SPEST USDEUR VERFALL 25.02.2016 BKS BANK AG	60.565,70
DTG_TAX_3403201	DTG SPEST SGDEUR VERFALL 25.02.2016 BKS BANK AG	2.430,75
DTG_TAX_3403202	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 25.02.2016 BKS BANK AG	29.824,82
DTG_TAX_3403216	DTG SPEST USDEUR VERFALL 25.02.2016 BKS BANK AG	115.760,35
DTG_TAX_3403223	DTG SPEST USDEUR VERFALL 18.03.2016 BKS BANK AG	2.361.435,09
DTG_TAX_3403226	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 18.03.2016 BKS BANK AG	-4.698,90
DTG_TAX_3403227	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 18.03.2016 BKS BANK AG	40.772,72
DTG_TAX_3403228	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 18.03.2016 BKS BANK AG	9.556,90
DTG_TAX_3403229	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 18.03.2016 BKS BANK AG	380.682,17
DTG_TAX_3403232	DTG SPEST GBPEUR VERFALL 18.03.2016 BKS BANK AG	3.026,95
DTG_TAX_3403234	DTG SPEST SGDEUR VERFALL 18.03.2016 BKS BANK AG	-63.618,05
DTG_TAX_3403236	DTG SPEST SEKEUR VERFALL 18.03.2016 BKS BANK AG	-42.728,01
DTG_TAX_3403238	DTG SPEST GBPEUR VERFALL 25.02.2016 BKS BANK AG	-158.558,58
DTG_TAX_3403240	DTG SPEST SEKEUR VERFALL 25.02.2016 BKS BANK AG	-945,48



DTG_TAX_3403243	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 25.02.2016 BKS BANK AG	228.845,70
DTG_TAX_3403247	DTG SPEST SGDEUR VERFALL 25.02.2016 BKS BANK AG	2.163,74
DTG_TAX_3403248	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.02.2016 BKS BANK AG	34.474,09
DTG_TAX_3403249	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.02.2016 BKS BANK AG	-90.781,78
DTG_TAX_3403250	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.02.2016 BKS BANK AG	-383.741,93
DTG_TAX_3403285	DTG SPEST USDEUR VERFALL 18.03.2016 BKS BANK AG	-2.039.142,18
DTG_TAX_3403286	DTG SPEST GBPEUR VERFALL 18.03.2016 BKS BANK AG	65.044,30
DTG_TAX_3403287	DTG SPEST SEKEUR VERFALL 18.03.2016 BKS BANK AG	-16.465,03
DTG_TAX_3403289	DTG SPEST SGDEUR VERFALL 18.03.2016 BKS BANK AG	1.503,86
DTG_TAX_3403290	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 18.03.2016 BKS BANK AG	2.290,47
DTG_TAX_3403291	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 18.03.2016 BKS BANK AG	-6.263,13
DTG_TAX_3403292	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 18.03.2016 BKS BANK AG	-26.720,47
DTG_TAX_3403299	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 28.04.2016 BKS BANK AG	-57.643,65
DTG_TAX_3403300	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 28.04.2016 BKS BANK AG	-245.839,47
DTG_TAX_3403301	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 28.04.2016 BKS BANK AG	-136.686,64
DTG_TAX_3403303	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 28.04.2016 BKS BANK AG	-31.657,17
DTG_TAX_3403304	DTG SPEST GBPEUR VERFALL 28.04.2016 BKS BANK AG	-136.686,29
DTG_TAX_3403307	DTG SPEST SGDEUR VERFALL 28.04.2016 BKS BANK AG	-15.179,19
DTG_TAX_3403309	DTG SPEST SEKEUR VERFALL 28.04.2016 BKS BANK AG	-48.030,26
DTG_TAX_3403310	DTG SPEST USDEUR VERFALL 28.04.2016 BKS BANK AG	1.785.796,13
DTG_TAX_3403328	DTG SPEST USDEUR VERFALL 28.04.2016 BKS BANK AG	17.705,21
DTG_TAX_3403336	DTG SPEST USDEUR VERFALL 28.04.2016 BKS BANK AG	39.705,48
DTG_TAX_3403345	DTG SPEST GBPEUR VERFALL 28.04.2016 BKS BANK AG	36.439,94
DTG_TAX_3403346	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 28.04.2016 BKS BANK AG	-71.608,44
DTG_TAX_3403350	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 28.04.2016 BKS BANK AG	-25.268,95
DTG_TAX_3403351	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 28.04.2016 BKS BANK AG	58.869,47
DTG_TAX_3403358	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 28.04.2016 BKS BANK AG	18.339,39
DTG_TAX_3403362	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 28.04.2016 BKS BANK AG	11.851,07
DTG_TAX_3403363	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 28.04.2016 BKS BANK AG	-3.558,22
DTG_TAX_3403364	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 28.04.2016 BKS BANK AG	9.322,64
DTG_TAX_3403366	DTG SPEST USDEUR VERFALL 28.04.2016 BKS BANK AG	-2.916,15
DTG_TAX_3403367	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 28.04.2016 BKS BANK AG	11.001,24
DTG_TAX_3403368	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 28.04.2016 BKS BANK AG	2.619,24
DTG_TAX_3403369	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 28.04.2016 BKS BANK AG	-3.008,97
DTG_TAX_3403376	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.05.2016 BKS BANK AG	-90.745,96
DTG_TAX_3403377	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.05.2016 BKS BANK AG	-372.706,62
DTG_TAX_3403378	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.05.2016 BKS BANK AG	30.950,30
DTG_TAX_3403380	DTG SPEST USDEUR VERFALL 25.05.2016 BKS BANK AG	-1.010.106,37
DTG_TAX_3403383	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 25.05.2016 BKS BANK AG	-499.919,49
DTG_TAX_3403386	DTG SPEST GBPEUR VERFALL 25.05.2016 BKS BANK AG	-188.425,87
DTG_TAX_3403387	DTG SPEST SGDEUR VERFALL 25.05.2016 BKS BANK AG	28.792,83
DTG_TAX_3403389	DTG SPEST SEKEUR VERFALL 25.05.2016 BKS BANK AG	58.168,38
DTG_TAX_3403390	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 28.04.2016 BKS BANK AG	-12.374,41
DTG_TAX_3403391	DTG SPEST GBPEUR VERFALL 28.04.2016 BKS BANK AG	-15.065,26
DTG_TAX_3403392	DTG SPEST SEKEUR VERFALL 28.04.2016 BKS BANK AG	8.912,25
DTG_TAX_3403395	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 28.04.2016 BKS BANK AG	-177.829,19
DTG_TAX_3403396	DTG SPEST SGDEUR VERFALL 28.04.2016 BKS BANK AG	-4.001,51
DTG_TAX_3403408	DTG SPEST USDEUR VERFALL 28.04.2016 BKS BANK AG	-318.992,78
DTG_TAX_3403409	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 28.04.2016 BKS BANK AG	544,84
DTG_TAX_3403417	DTG SPEST SGDEUR VERFALL 25.05.2016 BKS BANK AG	-5.904,73
DTG_TAX_3403418	DTG SPEST USDEUR VERFALL 25.05.2016 BKS BANK AG	18.723,72
DTG_TAX_3403437	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.05.2016 BKS BANK AG	448,10
DTG_TAX_3403438	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.05.2016 BKS BANK AG	2.016,44
DTG_TAX_3403455	DTG SPEST USDEUR VERFALL 25.05.2016 BKS BANK AG	36.555,43
DTG_TAX_3403472	DTG SPEST USDEUR VERFALL 23.06.2016 BKS BANK AG	416.052,14
DTG_TAX_3403475	DTG SPEST SEKEUR VERFALL 23.06.2016 BKS BANK AG	1.589,89
DTG_TAX_3403477	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 23.06.2016 BKS BANK AG	327.621,30
DTG_TAX_3403478	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 23.06.2016 BKS BANK AG	1.327.833,32
DTG_TAX_3403479	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 23.06.2016 BKS BANK AG	-115.505,67
DTG_TAX_3403481	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 23.06.2016 BKS BANK AG	-1.135.098,50
DTG_TAX_3403482	DTG SPEST GBPEUR VERFALL 23.06.2016 BKS BANK AG	-53.773,97
DTG_TAX_3403485	DTG SPEST SGDEUR VERFALL 23.06.2016 BKS BANK AG	-84.222,36
DTG_TAX_3403499	DTG SPEST USDEUR VERFALL 25.05.2016 BKS BANK AG	381.798,89
DTG_TAX_3403500	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.05.2016 BKS BANK AG	13.163,65
DTG_TAX_3403502	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 25.05.2016 BKS BANK AG	61.822,63
DTG_TAX_3403503	DTG SPEST GBPEUR VERFALL 25.05.2016 BKS BANK AG	106.420,51
DTG_TAX_3403504	DTG SPEST SGDEUR VERFALL 25.05.2016 BKS BANK AG	15.915,83
DTG_TAX_3403505	DTG SPEST SEKEUR VERFALL 25.05.2016 BKS BANK AG	35.974,14
DTG_TAX_3403506	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.05.2016 BKS BANK AG	-36.587,80
DTG_TAX_3403507	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.05.2016 BKS BANK AG	-150.063,02
DTG_TAX_3403510	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 23.06.2016 BKS BANK AG	-17.156,90
DTG_TAX_3403511	DTG SPEST GBPEUR VERFALL 23.06.2016 BKS BANK AG	3.346,11
DTG_TAX_3403513	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 23.06.2016 BKS BANK AG	2.607,66
DTG_TAX_3403514	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 23.06.2016 BKS BANK AG	15.645,94

DTG_TAX_3403537	DTG SPEST USDEUR VERFALL 23.06.2016 BKS BANK AG	-14.340,71
DTG_TAX_3403538	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 23.06.2016 BKS BANK AG	-36.467,02
DTG_TAX_3403539	DTG SPEST GBPEUR VERFALL 23.06.2016 BKS BANK AG	53.283,16
DTG_TAX_3403547	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 21.07.2016 BKS BANK AG	-52.186,64
DTG_TAX_3403548	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 23.06.2016 BKS BANK AG	-23.793,57
DTG_TAX_3403549	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 21.07.2016 BKS BANK AG	-181.033,64
DTG_TAX_3403551	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 21.07.2016 BKS BANK AG	16.096,05
DTG_TAX_3403552	DTG SPEST USDEUR VERFALL 21.07.2016 BKS BANK AG	-2.015.657,19
DTG_TAX_3403554	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 21.07.2016 BKS BANK AG	-112.289,80
DTG_TAX_3403557	DTG SPEST GBPEUR VERFALL 21.07.2016 BKS BANK AG	735.870,81
DTG_TAX_3403559	DTG SPEST SGDEUR VERFALL 21.07.2016 BKS BANK AG	-13.350,10
DTG_TAX_3403560	DTG SPEST SEKEUR VERFALL 21.07.2016 BKS BANK AG	77.787,21
DTG_TAX_3403562	DTG SPEST USDEUR VERFALL 23.06.2016 BKS BANK AG	85.258,37
DTG_TAX_3403563	DTG SPEST GBPEUR VERFALL 23.06.2016 BKS BANK AG	-3.502,54
DTG_TAX_3403564	DTG SPEST SEKEUR VERFALL 23.06.2016 BKS BANK AG	-13.077,34
DTG_TAX_3403565	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 23.06.2016 BKS BANK AG	21.863,96
DTG_TAX_3403566	DTG SPEST SGDEUR VERFALL 23.06.2016 BKS BANK AG	3.857,52
DTG_TAX_3403568	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 23.06.2016 BKS BANK AG	5.784,39
DTG_TAX_3403570	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 23.06.2016 BKS BANK AG	-16.622,75
DTG_TAX_3403571	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 23.06.2016 BKS BANK AG	-59.198,67
DTG_TAX_3403585	DTG SPEST USDEUR VERFALL 21.07.2016 BKS BANK AG	156.214,14
DTG_TAX_3403586	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 21.07.2016 BKS BANK AG	-1.100,60
DTG_TAX_3403587	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 21.07.2016 BKS BANK AG	-3.746,71
DTG_TAX_3403590	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 21.07.2016 BKS BANK AG	7.898,89
DTG_TAX_3403591	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 21.07.2016 BKS BANK AG	2.158,42
DTG_TAX_3403600	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 21.07.2016 BKS BANK AG	1.399,80
DTG_TAX_3403601	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 21.07.2016 BKS BANK AG	-99.280,77
DTG_TAX_3403602	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 21.07.2016 BKS BANK AG	408,27
DTG_TAX_3403605	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 21.07.2016 BKS BANK AG	-2.976,63
DTG_TAX_3403606	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 21.07.2016 BKS BANK AG	-963,66
DTG_TAX_3403616	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 21.07.2016 BKS BANK AG	737,53
DTG_TAX_3403617	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 21.07.2016 BKS BANK AG	2.614,91
DTG_TAX_3403630	DTG SPEST USDEUR VERFALL 25.08.2016 BKS BANK AG	1.030.107,68
DTG_TAX_3403632	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.08.2016 BKS BANK AG	-44.628,16
DTG_TAX_3403634	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.08.2016 BKS BANK AG	-154.568,51
DTG_TAX_3403635	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.08.2016 BKS BANK AG	13.689,70
DTG_TAX_3403637	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 25.08.2016 BKS BANK AG	-832.895,40
DTG_TAX_3403639	DTG SPEST GBPEUR VERFALL 25.08.2016 BKS BANK AG	97.222,52
DTG_TAX_3403641	DTG SPEST SGDEUR VERFALL 25.08.2016 BKS BANK AG	54.800,16
DTG_TAX_3403643	DTG SPEST SEKEUR VERFALL 25.08.2016 BKS BANK AG	-12.399,40
DTG_TAX_3403648	DTG SPEST USDEUR VERFALL 21.07.2016 BKS BANK AG	413.631,83
DTG_TAX_3403650	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 21.07.2016 BKS BANK AG	-938,80
DTG_TAX_3403652	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 21.07.2016 BKS BANK AG	-29.147,80
DTG_TAX_3403653	DTG SPEST GBPEUR VERFALL 21.07.2016 BKS BANK AG	36.642,37
DTG_TAX_3403654	DTG SPEST SGDEUR VERFALL 21.07.2016 BKS BANK AG	2.311,78
DTG_TAX_3403655	DTG SPEST SEKEUR VERFALL 21.07.2016 BKS BANK AG	10.147,34
DTG_TAX_3403656	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 21.07.2016 BKS BANK AG	2.661,39
DTG_TAX_3403657	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 21.07.2016 BKS BANK AG	9.250,53
DTG_TAX_3403658	DTG SPEST USDEUR VERFALL 25.08.2016 BKS BANK AG	-23.561,35
DTG_TAX_3403672	DTG SPEST GBPEUR VERFALL 25.08.2016 BKS BANK AG	-303,65
DTG_TAX_3403675	DTG SPEST USDEUR VERFALL 25.08.2016 BKS BANK AG	-54.708,09
DTG_TAX_3403676	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.08.2016 BKS BANK AG	660,55
DTG_TAX_3403677	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 25.08.2016 BKS BANK AG	-6.513,88
DTG_TAX_3403680	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.08.2016 BKS BANK AG	-735,70
DTG_TAX_3403681	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.08.2016 BKS BANK AG	2.820,19
DTG_TAX_3403686	DTG SPEST USDEUR VERFALL 25.08.2016 BKS BANK AG	587.402,85
DTG_TAX_3403687	DTG SPEST JPYEUR VERFALL 25.08.2016 BKS BANK AG	69.586,58
DTG_TAX_3403688	DTG SPEST GBPEUR VERFALL 25.08.2016 BKS BANK AG	116.263,68
DTG_TAX_3403689	DTG SPEST SGDEUR VERFALL 25.08.2016 BKS BANK AG	10.079,70
DTG_TAX_3403700	DTG SPEST SEKEUR VERFALL 25.08.2016 BKS BANK AG	9.465,38
DTG_TAX_3403711	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.08.2016 BKS BANK AG	4.346,62
DTG_TAX_3403718	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.08.2016 BKS BANK AG	-13.345,68
DTG_TAX_3403719	DTG SPEST CHF EUR VERFALL 25.08.2016 BKS BANK AG	-43.767,34

## **Besondere Hinweise**

### **Bewertungsgrundsätze**

Der Wert eines Anteiles ergibt sich aus der Teilung des Gesamtwertes des Kapitalanlagefonds einschließlich der Erträge durch die Zahl der Anteile. Der Gesamtwert des Kapitalanlagefonds ist aufgrund der jeweiligen Kurswerte der zu ihm gehörigen Wertpapiere, Geldmarktinstrumente und Bezugsrechte zuzüglich des Wertes der zum Fonds gehörenden Finanzanlagen, Geldbeträge, Guthaben, Forderungen und sonstigen Rechte abzüglich Verbindlichkeiten, von der Verwaltungsgesellschaft zu ermitteln.

Das Nettovermögen wird nach folgenden Grundsätzen ermittelt:

- a) Der Wert von Vermögenswerten, welche an einer Börse oder an einem anderen geregelten Markt notiert oder gehandelt werden, wird grundsätzlich auf der Grundlage des letzten verfügbaren Kurses ermittelt.
- b) Sofern ein Vermögenswert nicht an einer Börse oder an einem anderen geregelten Markt notiert oder gehandelt wird oder sofern für einen Vermögenswert, welcher an einer Börse oder an einem anderen geregelten Markt notiert oder gehandelt wird, der Kurs den tatsächlichen Marktwert nicht angemessen widerspiegelt, wird auf die Kurse zuverlässiger Datenprovider oder alternativ auf Marktpreise gleichartiger Wertpapiere oder andere anerkannte Bewertungsmethoden zurückgegriffen.

Es besteht das Risiko, dass aufgrund von Kursbildungen auf illiquiden Märkten die Bewertungskurse bestimmter Wertpapiere von ihren tatsächlichen Veräußerungspreisen abweichen können (Bewertungsrisiko).

### **Risikobemessung**

Für den Fonds wird zur Gesamtrisikobemessung der Commitment Ansatz angewendet. Die Ermittlung des Risikobeitrags des einzelnen Derivats erfolgt durch die Umrechnung des dem Derivat zugrundeliegenden Basiswertes (Basiswertäquivalent) in einen Marktwert. Die Summe dieser Basiswertäquivalente darf, nach Abzug von Netting- und Hedgingmethoden den Gesamtrechenwert des Fonds nicht überschreiten.

### **Angaben zu Verwaltungsgebühren**

Die maximale Höhe der Verwaltungsgebühren des Kapitalanlagefonds ist in Artikel 7 der im Rechenschaftsbericht enthaltenen Fondsbestimmungen geregelt.

**Angaben Vergütung gemäß § 20 Abs. 2 Z 5 und 6 AIFMG bzw. gemäß § 49 iVm Anlage I Schema B InvFG**

Gesamtsumme der an die Mitarbeiter (inkl. Geschäftsleiter) im abgelaufenen Geschäftsjahr gezahlten Vergütungen	EUR	3.116.827,00
hiervon fixe Vergütung	EUR	2.776.303,00
hiervon variable Vergütung	EUR	340.524,00
Anzahl der Mitarbeiter		54
Gesamtsumme der Vergütungen an Geschäftsleiter	EUR	502.705,00
Gesamtsumme der Vergütungen an Mitarbeiter mit Kontrollfunktion	EUR	168.660,00
Gesamtsumme der Vergütungen an sonstige risikorelevante Mitarbeiter (exkl. Mitarbeiter mit Kontrollfunktion)	EUR	1.464.072,00
Carried Interests	EUR	0,00

Auflistung der festgestellten Unregelmäßigkeiten im Rahmen der in § 17c Abs. 1 Z 3 und 4 InvFG durch den Aufsichtsrat / Interne Revision genannten Überprüfungen:

Keine Feststellung von Unregelmäßigkeiten durch den Aufsichtsrat / Interne Revision

**Zusammensetzung des Fondsvermögens zum 31. August 2016**  
**3BG EMCore Convertibles Global,**  
**Miteigentumsfonds gemäß § 2 Abs. 1 und 2 InvFG**

	<i>EUR</i>	<i>Anteil am Fondsvermögen</i>
Wertpapiervermögen	154.402.699,17	96,34%
Derivate	-1.356.991,51	-0,86%
Bankguthaben / Verbindlichkeiten	6.960.669,70	4,34%
sonstiges Vermögen / Verbindlichkeiten	285.760,38	0,18%
<b>Fondsvermögen</b>	<b>160.292.137,74</b>	<b>100,00%</b>
<b>Umlaufende Ausschüttungsanteile (R)</b>	<b>3.854.624,00</b>	
<b>Umlaufende Thesaurierungsanteile (R)</b>	<b>4.927.679,00</b>	
<b>Umlaufende Thesaurierungsanteile (R) – CHF-Tranche</b>	<b>1.362.108,00</b>	
<b>Umlaufende Thesaurierungsanteile (I) – CHF-Tranche</b>	<b>4.830.962,00</b>	
<b>Ausschüttungsanteilswert – Nettobestandswert (R)</b>	<b>9,58</b>	
<b>Thesaurierungsanteilswert – Nettobestandswert (R)</b>	<b>13,37</b>	
<b>Thesaurierungsanteilswert – Nettobestandswert (R) – CHF-Tranche in CHF</b>	<b>10,80</b>	
<b>Thesaurierungsanteilswert – Nettobestandswert (I) – CHF-Tranche in CHF</b>	<b>9,98</b>	

Linz, am 15. November 2016

**3 Banken-Generali Investment-Gesellschaft m.b.H.**

Alois Wögerbauer, CIIA e.h.

Mag. Dietmar Baumgartner e.h.

Dr. Gustav Dressler e.h.

## **Bestätigungsvermerk**

### **Bericht zum Rechenschaftsbericht**

Wir haben den beigefügten Rechenschaftsbericht zum 31. August 2016 der 3 Banken-Generali Investment-Gesellschaft m.b.H., Linz, über den von ihr verwalteten 3BG EMCORE Convertibles Global, Miteigentumsfonds, über das Rechnungsjahr vom 1. September 2015 bis zum 31. August 2016 geprüft.

### **Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Rechenschaftsbericht**

Die gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft sind verantwortlich für die Aufstellung und sachgerechte Gesamtdarstellung dieses Rechenschaftsberichts in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen Vorschriften, den Bestimmungen des Investmentfondsgesetzes und für die internen Kontrollen, die die gesetzlichen Vertreter als notwendig erachten, um die Aufstellung eines Rechenschaftsberichts zu ermöglichen, der frei von wesentlichen beabsichtigten oder unbeabsichtigten falschen Darstellungen ist.

### **Verantwortung des Bankprüfers**

Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage unserer Prüfung ein Urteil zu diesem Rechenschaftsbericht abzugeben.

Wir haben unsere Abschlussprüfung gemäß § 49 Abs 5 Investmentfondsgesetz in Übereinstimmung mit den österreichischen Grundsätzen ordnungsgemäßer Abschlussprüfung durchgeführt. Diese Grundsätze erfordern die Anwendung der internationalen Prüfungsstandards (International Standards on Auditing - ISA). Nach diesen Grundsätzen haben wir die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Abschlussprüfung so zu planen und durchzuführen, dass hinreichende Sicherheit darüber erlangt wird, ob der Rechenschaftsbericht frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist.

Eine Abschlussprüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen, um Prüfungsnachweise für die im Rechenschaftsbericht enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben zu erlangen. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemäßen Ermessen des Bankprüfers. Dies schließt die Beurteilung der Risiken wesentlicher beabsichtigter oder unbeabsichtigter falscher Darstellungen im Rechenschaftsbericht ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Bankprüfer das für die Aufstellung und sachgerechte Gesamtdarstellung des Rechenschaftsberichts durch die Gesellschaft relevante interne Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des internen Kontrollsystems der Gesellschaft abzugeben. Eine Abschlussprüfung umfasst auch die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsgrundsätze und der Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern ermittelten geschätzten Werte in der Rechnungslegung sowie die Beurteilung der Gesamtdarstellung des Rechenschaftsberichts.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

### **Prüfungsurteil**

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt. Nach unserer Beurteilung entspricht der Rechenschaftsbericht zum 31. August 2016 über den 3BG EMCORE Convertibles Global, Miteigentumsfonds, den gesetzlichen Vorschriften.

### **Aussagen zum Bericht über die Tätigkeiten des abgelaufenen Rechnungsjahres**

Die im Rechenschaftsbericht enthaltenen Ausführungen der Geschäftsleitung der Verwaltungsgesellschaft über die Tätigkeiten des abgelaufenen Rechnungsjahres wurden von uns kritisch durchgesehen, waren aber nicht Gegenstand besonderer Prüfungshandlungen nach den oben beschriebenen Grundsätzen. Unser Prüfungsurteil bezieht sich daher nicht auf diese Angaben. Im Rahmen der Gesamtdarstellung stehen diese Angaben in Einklang mit den übrigen Ausführungen im Rechenschaftsbericht.

Linz, am 15. November 2016

#### ***KPMG Austria GmbH***

Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft

**Mag. Martha Kloibmüller**

*Wirtschaftsprüfer*

## Steuerliche Behandlung je Ausschüttungsanteil des 3BG EMCORE Convertibles Global (R)

Alle Zahlenangaben beziehen sich auf die am Abschlussstichtag in Umlauf befindlichen Anteile und auf inländische Anleger, die unbeschränkt steuerpflichtig sind. Anleger mit Sitz, Wohnsitz oder gewöhnlichem Aufenthalt außerhalb Österreichs haben die jeweiligen nationalen Gesetze bzw im Einzelfall Angaben zur EU-Quellensteuer zu beachten.

Rechnungsjahr: 01.09.2015  
31.08.2016  
Ausschüttung: 05.12.2016  
ISIN: AT0000A020G7  
Währung: EUR

Pos.	Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
<b>1.</b>	<b>Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	0,3324	0,3324	0,3324	0,3324	0,3324	0,3324
<b>2.</b>	<b>Zuzüglich</b>						
2.1	Einbehalten in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.5	Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag	0,0000	0,0000	0,2700	0,2700	0,2700	0,0000
2.6	Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>3.</b>	<b>Abzüglich</b>						
3.1	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2	Steuerfreie Zinserträge						
3.2.1	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge 1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2.2	Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen	0,0000	0,0000				0,0000
3.3	Steuerfreie Dividendenerträge						
3.3.1	Gemäß DBA steuerfreie Dividenden					0,0000	0,0000
3.3.2	Inlandsdividenden steuerfrei gem. § 10 KStG					0,0000	0,0000
3.3.3	Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG 2)					0,0000	0,0000
3.4	Gemäß DBA steuerfreie Immobilienfondserträge						
3.4.1	Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 80%	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.4.3	Gemäß DBA steuerfreie Bewirtschaftungsgewinne aus Immobiliensubfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.5	Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 EStG 1988 und AIF Erträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.6	Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)	0,0000	0,0000				0,0000
3.7	Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,3324	0,3324	0,3324	0,3324	0,3324	0,3324
<b>4.</b>	<b>Steuerpflichtige Einkünfte 11)</b>	0,0000	0,0000	0,2700	0,2700	0,2700	0,0000
4.1	Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4.2	Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	0,2700	0,2700	0,2700	0,0000
4.2.1	Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs.2 KStG)						0,0000
4.3	In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>5.</b>	<b>Summe Ausschüttungen vor Abzug KEST, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	0,2700	0,2700	0,2700	0,2700	0,2700	0,2700
5.1	In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.2	In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	0,2700	0,2700	0,0000	0,0000	0,0000	0,2700
5.4	In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung 13)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.5	Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.6	Ausschüttung (vor Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	0,2700	0,2700	0,2700	0,2700	0,2700	0,2700



Pos.	Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
<b>6.</b>	<b>Korrekturbeträge</b>						
	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind)						
6.1	Fußnote: umfasst keine AIF Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte)  Erhöht die Anschaffungskosten, Ausnahme Zwischenausschüttungen	15) 0,0000	0,0000	0,2700	0,2700	0,2700	0,0000
6.2	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF  Fußnote: umfasst auch AIF-Einkünfte  Verringert die Anschaffungskosten. <b>Dies gilt nicht für ImmoInvF und ImmoAIF, hier vermindert jede Ausschüttung die Anschaffungskosten</b>	0,2700	0,2700	0,2700	0,2700	0,2700	0,2700
<b>7.</b>	<b>Ausländische Erträge, DBA Anrechnung</b>						
7.1	Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.2	Zinsen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.3	Ausschüttungen von Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.4	Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterlagen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>8.</b>	<b>Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>						
8.1	auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar	4) 5) 6)					
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.3	Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.4	Auf inländische Steuer gemäß DBA oder BAO anrechenbare, im Ausland abgezogene Quellensteuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4. EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.5	Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit)	3)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2	Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten	6) 7)					
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.3	Steuern auf Ausschüttungen Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.4	Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.3	Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe					0,0000	0,0000
<b>9.</b>	<b>Begünstigte Beteiligungserträge</b>						
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG)	8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden)	8)				0,0000	0,0000
9.4	Steuerfrei gemäß DBA					0,0000	0,0000
<b>10.</b>	<b>Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen</b>						
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.6	Erträge aus Immobiliensubfonds, Immobilienerträge aus AIFs oder ImmoAIFs (ohne Aufwertungsgewinne)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.9	Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (80%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.14	Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.15	KEST-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen)	10) 11)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

Pos.	Beschreibung		Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
<b>11.</b>	<b>Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>							
11.1	KEST auf Inlandsdividenden	8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>12.</b>	<b>Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird</b>	9) 10) 12)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.1	KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.2	KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3	KEST auf ausländische Dividenden	8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.4	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.5	KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.8	KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	9) 10) 12)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.9	Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>15.</b>	<b>Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber</b>							
15.1	KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)							
<b>16.</b>	<b>Außerhalb der Fonds-Melde-VO 2015 - optional für AT-Fonds im Jahr 2016</b>							
16.1.	EU-QuSt		0,0000					

- 1) Privatanleger können gemäß § 240 Abs 3 BAO bei ihrem zuständigen Finanzamt einen Antrag auf Rückerstattung der KEST stellen oder diese im Wege der Veranlagung zur ESt geltendmachen. Bei betrieblichen Anlegern erfolgt die Steuerfreistellung und die damit verbundene Anrechnung der KEST auf die ESt/KSt im Wege der Veranlagung.
- 2) Gewinnanteile aus Beteiligungen an EU-Körperschaften, Norwegen sowie aus Beteiligungen an ausländischen Körperschaften, die mit einer inländischen unter § 7 Abs 3 fallenden Körperschaft vergleichbar sind und mit deren Ansässigkeitsstaaten eine umfassende Amtshilfe besteht, sind für juristische Personen und Privatstiftungen gemäß § 10 Abs 1 Z 5 und 6 KStG idF AÄG 2011 von der Körperschaftsteuer befreit.
- 3) Der gemäß DBA fiktiv anrechenbare Betrag (matching credit) kann nur im Wege der Veranlagung geltend gemacht werden.
- 4) für Privatanleger und betriebliche Anleger/natürliche Personen grundsätzlich nicht von Relevanz, da die ausländischen Dividenden mit dem KEST-Abzug endbesteuert sind. Im Einzelfall (bei direkter Inanspruchnahme des DBA) können die Beträge im Wege der Veranlagung angerechnet und die KEST rückerstattet werden.
- 5) Die Anrechnung darf nicht höher sein als die österreichische Einkommen/Körperschaftsteuer, die auf die entsprechenden Kapitaleinkünfte anteilmäßig entfällt, wobei auch Einkunftsquellen außerhalb dieses Fonds zu berücksichtigen sind.
- 6) Einbehaltene Steuern sind nur für jene Anteilinhaber anrechenbar/rückerstattbar, die am Abschlussstichtag Zertifikate halten.
- 7) Die entsprechenden Doppelbesteuerungsabkommen sehen auf Antrag die Rückerstattung der im jeweiligen Quellenstaat erhobenen Abzugsteuern, soweit sie nicht angerechnet werden können, vor. Die Rückerstattungsanträge sind durch den jeweiligen Anteilinhaber zu stellen. Die erforderlichen Formulare sind auf der Homepage des Bundesministeriums für Finanzen (<https://www.bmf.gv.at>) erhältlich.
- 8) Bei Privatanlegern und betrieblichen Anlegern/natürliche Personen sind die Beteiligungserträge mit dem KEST Abzug endbesteuert. Im Einzelfall (wenn die Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- 9) Entfällt für betriebliche Anleger bei Vorliegen einer KEST-Befreiungserklärung gemäß § 94 Z 5 EStG 1988. Falls keine vorliegt, ist die KEST, sofern sie nicht zur Endbesteuerung führt, auf die ESt/KSt anrechenbar.
- 10) Bei Privatanlegern sind die Erträge mit dem KEST Abzug endbesteuert. Bei betrieblichen Anlegern/natürliche Personen gilt die Endbesteuerung nur hinsichtlich der KEST pflichtigen Erträge (ohne Substanzgewinne gemäß § 27 Abs 3 und 4 EStG). Im Einzelfall (wenn die Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- 11) Bei Privatstiftungen unterliegen diese Beträge der Besteuerung (einschließlich jenes optionalen Zinsanteiles, hinsichtlich dessen die Stiftung mangels gesetzlicher Grundlage nicht zum KEST-Abzug optieren kann).
- 12) Eine bei natürlichen Personen im Betriebsvermögen einbehaltene KEST auf Substanzgewinne ist auf die ESt anrechenbar.
- 13) Für bilanzierende Steuerpflichtige ist eine entsprechende Abwertung des Bilanzansatzes zu beachten.
- 14) Für Zwecke der Vermeidung einer Doppelbesteuerung erhöhen AG-Erträge die Anschaffungskosten, Ausschüttungen reduzieren die Anschaffungskosten des Fondsanteils. Die AK-Korrekturwerte werden bei Kundendepots, die der KEST unterliegen, vom dempotführenden Kreditinstitut berücksichtigt.
- 15) Anders als auf der Homepage der OeKB ausgewiesen, erhöhen steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag den Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten im betrieblichen Bereich wodurch es zu keiner Kürzung der Anschaffungskosten kommt.

**Steuerliche Behandlung je Thesaurierungsanteil des 3BG EMCORE Convertibles Global (R)**

Alle Zahlenangaben beziehen sich auf die am Abschlussstichtag in Umlauf befindlichen Anteile und auf inländische Anleger, die unbeschränkt steuerpflichtig sind. Anleger mit Sitz, Wohnsitz oder gewöhnlichem Aufenthalt außerhalb Österreichs haben die jeweiligen nationalen Gesetze bzw im Einzelfall Angaben zur EU-Quellensteuer zu beachten.

Rechnungsjahr: 01.09.2015  
31.08.2016  
Ausschüttung: 05.12.2016  
ISIN: AT0000636824  
Währung: EUR

Pos.	Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
<b>1.</b>	<b>Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	0,4682	0,4682	0,4682	0,4682	0,4682	0,4682
<b>2.</b>	<b>Zuzüglich</b>						
2.1	Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.5	Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.6	Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>3.</b>	<b>Abzüglich</b>						
3.1	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2	Steuerfreie Zinserträge						
3.2.1	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge 1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2.2	Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen	0,0000	0,0000				0,0000
3.3	Steuerfreie Dividendenerträge						
3.3.1	Gemäß DBA steuerfreie Dividenden					0,0000	0,0000
3.3.2	Inlandsdividenden steuerfrei gem. § 10 KStG					0,0000	0,0000
3.3.3	Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG 2)					0,0000	0,0000
3.4	Gemäß DBA steuerfreie Immobilienfondserträge						
3.4.1	Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 80%	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.4.3	Gemäß DBA steuerfreie Bewirtschaftungsgewinne aus Immobiliensubfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.5	Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 EStG 1988 und AIF Erträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.6	Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)	0,0000	0,0000				0,0000
3.7	Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,4682	0,4682	0,4682	0,4682	0,4682	0,4682
<b>4.</b>	<b>Steuerpflichtige Einkünfte 11)</b>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4.1	Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4.2	Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4.2.1	Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs.2 KStG)						0,0000
4.3	In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>5.</b>	<b>Summe Ausschüttungen vor Abzug KEST, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.1	In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.2	In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.4	In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung 13)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.5	Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.6	Ausschüttung (vor Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

Pos.	Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
<b>6. Korrekturbeträge</b>		14)					
	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind)						
6.1	Fußnote: umfasst keine AIF Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte)  Erhöht die Anschaffungskosten, Ausnahme Zwischenausschüttungen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF						
6.2	Fußnote: umfasst auch AIF-Einkünfte  Verringert die Anschaffungskosten. <b>Dies gilt nicht für ImmoInvF und ImmoAIF, hier vermindert jede Ausschüttung die Anschaffungskosten</b>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>7. Ausländische Erträge, DBA Anrechnung</b>							
7.1	Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.2	Zinsen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.3	Ausschüttungen von Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.4	Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterlagen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>8. Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>							
8.1	auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar	4) 5) 6)					
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.3	Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.4	Auf inländische Steuer gemäß DBA oder BAO anrechenbare, im Ausland abgezogene Quellensteuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4. EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.5	Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit)	3)					
8.2	Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten	6) 7)					
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.3	Steuern auf Ausschüttungen Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.4	Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.3	Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe					0,0000	0,0000
<b>9. Begünstigte Beteiligungserträge</b>							
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG)	8)					
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden)	8)					
9.4	Steuerfrei gemäß DBA					0,0000	0,0000
<b>10. Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen</b>		9) 10) 11)					
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)					
10.3	Ausländische Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.6	Erträge aus Immobiliensubfonds, Immobilienerträge aus AIFs oder ImmoAIFs (ohne Aufwertungsgewinne)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.9	Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (80%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.14	Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.15	KEST-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen)	10) 11)					
		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

Pos.	Beschreibung		Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
<b>11.</b>	<b>Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>							
11.1	KEST auf Inlandsdividenden	8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>12.</b>	<b>Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird</b>	9) 10) 12)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.1	KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.2	KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3	KEST auf ausländische Dividenden	8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.4	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.5	KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.8	KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	9) 10) 12)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.9	Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>15.</b>	<b>Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber</b>							
15.1	KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)							
<b>16.</b>	<b>Außerhalb der Fonds-Melde-VO 2015 - optional für AT-Fonds im Jahr 2016</b>							
16.1.	EU-QuSt		0,0000					

- 1) Privatanleger können gemäß § 240 Abs 3 BAO bei ihrem zuständigen Finanzamt einen Antrag auf Rückerstattung der KEST stellen oder diese im Wege der Veranlagung zur ESt geltend machen. Bei betrieblichen Anlegern erfolgt die Steuerfreistellung und die damit verbundene Anrechnung der KEST auf die ESt/KSt im Wege der Veranlagung.
- 2) Gewinnanteile aus Beteiligungen an EU-Körperschaften, Norwegen sowie aus Beteiligungen an ausländischen Körperschaften, die mit einer inländischen unter § 7 Abs 3 fallenden Körperschaft vergleichbar sind und mit deren Ansässigkeitsstaaten eine umfassende Amtshilfe besteht, sind für juristische Personen und Privatstiftungen gemäß § 10 Abs 1 Z 5 und 6 KStG i.d.F. AÄG 2011 von der Körperschaftsteuer befreit.
- 3) Der gemäß DBA fiktiv anrechenbare Betrag (matching credit) kann nur im Wege der Veranlagung geltend gemacht werden.
- 4) für Privatanleger und betriebliche Anleger/natürliche Personen grundsätzlich nicht von Relevanz, da die ausländischen Dividenden mit dem KEST-Abzug endbesteuert sind. Im Einzelfall (bei direkter Inanspruchnahme des DBA) können die Beträge im Wege der Veranlagung angerechnet und die KEST rückerstattet werden.
- 5) Die Anrechnung darf nicht höher sein als die österreichische Einkommen/Körperschaftsteuer, die auf die entsprechenden Kapitaleinkünfte anteilmäßig entfällt, wobei auch Einkunftsquellen außerhalb dieses Fonds zu berücksichtigen sind.
- 6) Einbehaltene Steuern sind nur für jene Anteilinhaber anrechenbar/rückerstattbar, die am Abschlussstichtag Zertifikate halten.
- 7) Die entsprechenden Doppelbesteuerungsabkommen sehen auf Antrag die Rückerstattung der im jeweiligen Quellenstaat erhobenen Abzugsteuern, soweit sie nicht angerechnet werden können, vor. Die Rückerstattungsanträge sind durch den jeweiligen Anteilinhaber zu stellen. Die erforderlichen Formulare sind auf der Homepage des Bundesministeriums für Finanzen (<https://www.bmf.gv.at>) erhältlich.
- 8) Bei Privatanlegern und betrieblichen Anlegern/natürliche Personen sind die Beteiligungserträge mit dem KEST Abzug endbesteuert. Im Einzelfall (wenn die Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- 9) Entfällt für betriebliche Anleger bei Vorliegen einer KEST-Befreiungserklärung gemäß § 94 Z 5 EStG 1988. Falls keine vorliegt, ist die KEST, sofern sie nicht zur Endbesteuerung führt, auf die ESt/KSt anrechenbar.
- 10) Bei Privatanlegern sind die Erträge mit dem KEST Abzug endbesteuert. Bei betrieblichen Anlegern/natürliche Personen gilt die Endbesteuerung nur hinsichtlich der KEST pflichtigen Erträge (ohne Substanzgewinne gemäß § 27 Abs 3 und 4 EStG). Im Einzelfall (wenn die Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- 11) Bei Privatstiftungen unterliegen diese Beträge der Besteuerung (einschließlich jenes optionalen Zinsanteiles, hinsichtlich dessen die Stiftung mangels gesetzlicher Grundlage nicht zum KEST-Abzug optieren kann).
- 12) Eine bei natürlichen Personen im Betriebsvermögen einbehaltene KEST auf Substanzgewinne ist auf die ESt anrechenbar.
- 13) Für bilanzierende Steuerpflichtige ist eine entsprechende Abwertung des Bilanzansatzes zu beachten.
- 14) Für Zwecke der Vermeidung einer Doppelbesteuerung erhöhen AG-Erträge die Anschaffungskosten, Ausschüttungen reduzieren die Anschaffungskosten des Fondsanteils. Die AK-Korrekturwerte werden bei Kundendepots, die der KEST unterliegen, vom dempoführenden Kreditinstitut berücksichtigt.

## Steuerliche Behandlung je Thesaurierungsanteil des 3BG EMCORE Convertibles Global (CHF) (R)

Alle Zahlenangaben beziehen sich auf die am Abschlussstichtag in Umlauf befindlichen Anteile und auf inländische Anleger, die unbeschränkt steuerpflichtig sind. Anleger mit Sitz, Wohnsitz oder gewöhnlichem Aufenthalt außerhalb Österreichs haben die jeweiligen nationalen Gesetze bzw im Einzelfall Angaben zur EU-Quellensteuer zu beachten.

Rechnungsjahr: 01.09.2015  
31.08.2016  
Ausschüttung: 05.12.2016  
ISIN: AT0000A0JFU5  
Währung: CHF

Pos.	Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
<b>1.</b>	<b>Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	0,2029	0,2029	0,2029	0,2029	0,2029	0,2029
<b>2.</b>	<b>Zuzüglich</b>						
2.1	Einbehalten in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.5	Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.6	Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>3.</b>	<b>Abzüglich</b>						
3.1	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2	Steuerfreie Zinserträge						
3.2.1	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge 1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2.2	Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen	0,0000	0,0000				0,0000
3.3	Steuerfreie Dividendenerträge						
3.3.1	Gemäß DBA steuerfreie Dividenden					0,0000	0,0000
3.3.2	Inlandsdividenden steuerfrei gem. § 10 KStG					0,0000	0,0000
3.3.3	Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG 2)					0,0000	0,0000
3.4	Gemäß DBA steuerfreie Immobilienfondserträge						
3.4.1	Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 80%	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.4.3	Gemäß DBA steuerfreie Bewirtschaftungsgewinne aus Immobiliensubfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.5	Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 EStG 1988 und AIF Erträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.6	Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)	0,0812	0,0812				0,0812
3.7	Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>4.</b>	<b>Steuerpflichtige Einkünfte 11)</b>	0,1217	0,1217	0,2029	0,2029	0,2029	0,1217
4.1	Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	0,1217	0,1217	0,0000	0,0000		
4.2	Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	0,2029	0,2029	0,2029	0,1217
4.2.1	Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs.2 KStG)						0,1217
4.3	In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,1217	0,1217	0,2029	0,2029	0,2029	0,1217
<b>5.</b>	<b>Summe Ausschüttungen vor Abzug KEST, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	0,0335	0,0335	0,0335	0,0335	0,0335	0,0335
5.1	In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.2	In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.4	In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung 13)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.5	Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis	0,1694	0,1694	0,1694	0,1694	0,1694	0,1694
5.6	Ausschüttung (vor Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	0,0335	0,0335	0,0335	0,0335	0,0335	0,0335

Pos.	Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
<b>6. Korrekturbeträge</b>		14)					
	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind)						
6.1	Fußnote: umfasst keine AIF Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte)  Erhöht die Anschaffungskosten, Ausnahme Zwischenausschüttungen	0,1217	0,1217	0,2029	0,2029	0,2029	0,1217
	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF						
6.2	Fußnote: umfasst auch AIF-Einkünfte  Verringert die Anschaffungskosten. <b>Dies gilt nicht für ImmoInvF und ImmoAIF, hier vermindert jede Ausschüttung die Anschaffungskosten</b>	0,0335	0,0335	0,0335	0,0335	0,0335	0,0335
<b>7. Ausländische Erträge, DBA Anrechnung</b>							
7.1	Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.2	Zinsen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.3	Ausschüttungen von Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.4	Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterlagen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>8. Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>							
8.1	auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar	4) 5) 6)					
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.3	Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.4	Auf inländische Steuer gemäß DBA oder BAO anrechenbare, im Ausland abgezogene Quellensteuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4. EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.5	Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit)	3)					
8.2	Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten	6) 7)					
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.3	Steuern auf Ausschüttungen Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.4	Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.3	Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe					0,0000	0,0000
<b>9. Begünstigte Beteiligungserträge</b>							
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG)	8)					
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden)	8)					
9.4	Steuerfrei gemäß DBA	0,0000					
<b>10. Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen</b>		9) 10) 11)					
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)					
10.3	Ausländische Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.6	Erträge aus Immobiliensubfonds, Immobilienerträge aus AIFs oder ImmoAIFs (ohne Aufwertungsgewinne)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.9	Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (80%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.14	Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.15	KEST-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen)	10) 11)					
		0,1217	0,1217	0,1217	0,1217	0,1217	0,1217

Pos.	Beschreibung		Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
<b>11.</b>	<b>Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>							
11.1	KEST auf Inlandsdividenden	8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>12.</b>	<b>Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird</b>	9) 10) 12)	0,0335	0,0335	0,0335	0,0335	0,0335	0,0335
12.1	KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.2	KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3	KEST auf ausländische Dividenden	8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.4	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.5	KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.8	KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	9) 10) 12)	0,0335	0,0335	0,0335	0,0335	0,0335	0,0335
12.9	Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>15.</b>	<b>Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber</b>							
15.1	KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)							
<b>16.</b>	<b>Außerhalb der Fonds-Melde-VO 2015 - optional für AT-Fonds im Jahr 2016</b>							
16.1.	EU-QuSt		0,0000					

- 1) Privatanleger können gemäß § 240 Abs 3 BAO bei ihrem zuständigen Finanzamt einen Antrag auf Rückerstattung der KEST stellen oder diese im Wege der Veranlagung zur ESt geltendmachen. Bei betrieblichen Anlegern erfolgt die Steuerfreistellung und die damit verbundene Anrechnung der KEST auf die ESt/KSt im Wege der Veranlagung.
- 2) Gewinnanteile aus Beteiligungen an EU-Körperschaften, Norwegen sowie aus Beteiligungen an ausländischen Körperschaften, die mit einer inländischen unter § 7 Abs 3 fallenden Körperschaft vergleichbar sind und mit deren Ansässigkeitsstaaten eine umfassende Amtshilfe besteht, sind für juristische Personen und Privatstiftungen gemäß § 10 Abs 1 Z 5 und 6 KStG idF AÄG 2011 von der Körperschaftsteuer befreit.
- 3) Der gemäß DBA fiktiv anrechenbare Betrag (matching credit) kann nur im Wege der Veranlagung geltend gemacht werden.
- 4) für Privatanleger und betriebliche Anleger/natürliche Personen grundsätzlich nicht von Relevanz, da die ausländischen Dividenden mit dem KEST-Abzug endbesteuert sind. Im Einzelfall (bei direkter Inanspruchnahme des DBA) können die Beträge im Wege der Veranlagung angerechnet und die KEST rückerstattet werden.
- 5) Die Anrechnung darf nicht höher sein als die österreichische Einkommen/Körperschaftsteuer, die auf die entsprechenden Kapitaleinkünfte anteilmäßig entfällt, wobei auch Einkunftsquellen außerhalb dieses Fonds zu berücksichtigen sind.
- 6) Einbehaltene Steuern sind nur für jene Anteilinhaber anrechenbar/rückerstattbar, die am Abschlussstichtag Zertifikate halten.
- 7) Die entsprechenden Doppelbesteuerungsabkommen sehen auf Antrag die Rückerstattung der im jeweiligen Quellenstaat erhobenen Abzugsteuern, soweit sie nicht angerechnet werden können, vor. Die Rückerstattungsanträge sind durch den jeweiligen Anteilinhaber zu stellen. Die erforderlichen Formulare sind auf der Homepage des Bundesministeriums für Finanzen (<https://www.bmf.gv.at>) erhältlich.
- 8) Bei Privatanlegern und betrieblichen Anlegern/natürliche Personen sind die Beteiligungserträge mit dem KEST Abzug endbesteuert. Im Einzelfall (wenn die Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- 9) Entfällt für betriebliche Anleger bei Vorliegen einer KEST-Befreiungserklärung gemäß § 94 Z 5 EStG 1988. Falls keine vorliegt, ist die KEST, sofern sie nicht zur Endbesteuerung führt, auf die ESt/KSt anrechenbar.
- 10) Bei Privatanlegern sind die Erträge mit dem KEST Abzug endbesteuert. Bei betrieblichen Anlegern/natürliche Personen gilt die Endbesteuerung nur hinsichtlich der KEST pflichtigen Erträge (ohne Substanzgewinne gemäß § 27 Abs 3 und 4 EStG). Im Einzelfall (wenn die Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- 11) Bei Privatstiftungen unterliegen diese Beträge der Besteuerung (einschließlich jenes optionalen Zinsanteiles, hinsichtlich dessen die Stiftung mangels gesetzlicher Grundlage nicht zum KEST-Abzug optieren kann).
- 12) Eine bei natürlichen Personen im Betriebsvermögen einbehaltene KEST auf Substanzgewinne ist auf die ESt anrechenbar.
- 13) Für bilanzierende Steuerpflichtige ist eine entsprechende Abwertung des Bilanzansatzes zu beachten.
- 14) Für Zwecke der Vermeidung einer Doppelbesteuerung erhöhen AG-Erträge die Anschaffungskosten, Ausschüttungen reduzieren die Anschaffungskosten des Fondsanteils. Die AK-Korrekturwerte werden bei Kundendepots, die der KEST unterliegen, vom dempoführenden Kreditinstitut berücksichtigt.



## Steuerliche Behandlung je Thesaurierungsanteil des 3BG EMCORE Convertibles Global (CHF) (I)

Alle Zahlenangaben beziehen sich auf die am Abschlussstichtag in Umlauf befindlichen Anteile und auf inländische Anleger, die unbeschränkt steuerpflichtig sind. Anleger mit Sitz, Wohnsitz oder gewöhnlichem Aufenthalt außerhalb Österreichs haben die jeweiligen nationalen Gesetze bzw im Einzelfall Angaben zur EU-Quellensteuer zu beachten.

Rechnungsjahr: 01.09.2015  
31.08.2016  
Ausschüttung: 05.12.2016  
ISIN: AT0000A12B71  
Währung: CHF

Pos.	Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
<b>1.</b>	<b>Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	0,2883	0,2883	0,2883	0,2883	0,2883	0,2883
<b>2.</b>	<b>Zuzüglich</b>						
2.1	Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.5	Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.6	Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>3.</b>	<b>Abzüglich</b>						
3.1	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2	Steuerfreie Zinserträge						
3.2.1	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge 1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2.2	Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen	0,0000	0,0000				0,0000
3.3	Steuerfreie Dividendenerträge						
3.3.1	Gemäß DBA steuerfreie Dividenden					0,0000	0,0000
3.3.2	Inlandsdividenden steuerfrei gem. § 10 KStG					0,0000	0,0000
3.3.3	Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG 2)					0,0000	0,0000
3.4	Gemäß DBA steuerfreie Immobilienfondserträge						
3.4.1	Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 80%	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.4.3	Gemäß DBA steuerfreie Bewirtschaftungsgewinne aus Immobiliensubfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.5	Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 EStG 1988 und AIF Erträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.6	Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)	0,1153	0,1153				0,1153
3.7	Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>4.</b>	<b>Steuerpflichtige Einkünfte 11)</b>	0,1730	0,1730	0,2883	0,2883	0,2883	0,1730
4.1	Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	0,1730	0,1730	0,0000	0,0000		
4.2	Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	0,2883	0,2883	0,2883	0,1730
4.2.1	Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs.2 KStG)						0,1730
4.3	In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,1730	0,1730	0,2883	0,2883	0,2883	0,1730
<b>5.</b>	<b>Summe Ausschüttungen vor Abzug KEST, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	0,0476	0,0476	0,0476	0,0476	0,0476	0,0476
5.1	In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.2	In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.4	In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung 13)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.5	Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis	0,2407	0,2407	0,2407	0,2407	0,2407	0,2407
5.6	Ausschüttung (vor Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	0,0476	0,0476	0,0476	0,0476	0,0476	0,0476

Pos.	Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
<b>6. Korrekturbeträge</b>		14)					
	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind)						
6.1	Fußnote: umfasst keine AIF Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte)  Erhöht die Anschaffungskosten, Ausnahme Zwischenausschüttungen	0,1730	0,1730	0,2883	0,2883	0,2883	0,1730
	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF						
6.2	Fußnote: umfasst auch AIF-Einkünfte  Verringert die Anschaffungskosten. <b>Dies gilt nicht für ImmoInvF und ImmoAIF, hier vermindert jede Ausschüttung die Anschaffungskosten</b>	0,0476	0,0476	0,0476	0,0476	0,0476	0,0476
<b>7. Ausländische Erträge, DBA Anrechnung</b>							
7.1	Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.2	Zinsen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.3	Ausschüttungen von Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.4	Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterlagen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>8. Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>							
8.1	auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar	4) 5) 6)					
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.3	Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.4	Auf inländische Steuer gemäß DBA oder BAO anrechenbare, im Ausland abgezogene Quellensteuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4. EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.5	Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit)	3)					
8.2	Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten	6) 7)					
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.3	Steuern auf Ausschüttungen Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.4	Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.3	Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe					0,0000	0,0000
<b>9. Begünstigte Beteiligungserträge</b>							
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG)	8)					
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden)	8)					
9.4	Steuerfrei gemäß DBA	0,0000					
<b>10. Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen</b>		9) 10) 11)					
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)					
10.3	Ausländische Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.6	Erträge aus Immobiliensubfonds, Immobilienerträge aus AIFs oder ImmoAIFs (ohne Aufwertungsgewinne)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.9	Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (80%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.14	Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.15	KEST-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen)	10) 11)					
		0,1730	0,1730	0,1730	0,1730	0,1730	0,1730

Pos.	Beschreibung		Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
<b>11.</b>	<b>Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>							
11.1	KEST auf Inlandsdividenden	8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>12.</b>	<b>Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird</b>	9) 10) 12)	0,0476	0,0476	0,0476	0,0476	0,0476	0,0476
12.1	KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.2	KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3	KEST auf ausländische Dividenden	8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.4	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.5	KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.8	KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	9) 10) 12)	0,0476	0,0476	0,0476	0,0476	0,0476	0,0476
12.9	Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>15.</b>	<b>Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber</b>							
15.1	KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)							
<b>16.</b>	<b>Außerhalb der Fonds-Melde-VO 2015 - optional für AT-Fonds im Jahr 2016</b>							
16.1.	EU-QuSt		0,0000					

- 1) Privatanleger können gemäß § 240 Abs 3 BAO bei ihrem zuständigen Finanzamt einen Antrag auf Rückerstattung der KEST stellen oder diese im Wege der Veranlagung zur ESt geltendmachen. Bei betrieblichen Anlegern erfolgt die Steuerfreistellung und die damit verbundene Anrechnung der KEST auf die ESt/KSt im Wege der Veranlagung.
- 2) Gewinnanteile aus Beteiligungen an EU-Körperschaften, Norwegen sowie aus Beteiligungen an ausländischen Körperschaften, die mit einer inländischen unter § 7 Abs 3 fallenden Körperschaft vergleichbar sind und mit deren Ansässigkeitsstaaten eine umfassende Amtshilfe besteht, sind für juristische Personen und Privatstiftungen gemäß § 10 Abs 1 Z 5 und 6 KStG idF ÄÄG 2011 von der Körperschaftsteuer befreit.
- 3) Der gemäß DBA fiktiv anrechenbare Betrag (matching credit) kann nur im Wege der Veranlagung geltend gemacht werden.
- 4) für Privatanleger und betriebliche Anleger/natürliche Personen grundsätzlich nicht von Relevanz, da die ausländischen Dividenden mit dem KEST-Abzug endbesteuert sind. Im Einzelfall (bei direkter Inanspruchnahme des DBA) können die Beträge im Wege der Veranlagung angerechnet und die KEST rückerstattet werden.
- 5) Die Anrechnung darf nicht höher sein als die österreichische Einkommen/Körperschaftsteuer, die auf die entsprechenden Kapitaleinkünfte anteilmäßig entfällt, wobei auch Einkunftsquellen außerhalb dieses Fonds zu berücksichtigen sind.
- 6) Einbehaltene Steuern sind nur für jene Anteilinhaber anrechenbar/rückerstattbar, die am Abschlussstichtag Zertifikate halten.
- 7) Die entsprechenden Doppelbesteuerungsabkommen sehen auf Antrag die Rückerstattung der im jeweiligen Quellenstaat erhobenen Abzugsteuern, soweit sie nicht angerechnet werden können, vor. Die Rückerstattungsanträge sind durch den jeweiligen Anteilinhaber zu stellen. Die erforderlichen Formulare sind auf der Homepage des Bundesministeriums für Finanzen (<https://www.bmf.gv.at>) erhältlich.
- 8) Bei Privatanlegern und betrieblichen Anlegern/natürliche Personen sind die Beteiligungserträge mit dem KEST Abzug endbesteuert. Im Einzelfall (wenn die Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- 9) Entfällt für betriebliche Anleger bei Vorliegen einer KEST-Befreiungserklärung gemäß § 94 Z 5 EStG 1988. Falls keine vorliegt, ist die KEST, sofern sie nicht zur Endbesteuerung führt, auf die ESt/KSt anrechenbar.
- 10) Bei Privatanlegern sind die Erträge mit dem KEST Abzug endbesteuert. Bei betrieblichen Anlegern/natürliche Personen gilt die Endbesteuerung nur hinsichtlich der KEST pflichtigen Erträge (ohne Substanzgewinne gemäß § 27 Abs 3 und 4 EStG). Im Einzelfall (wenn die Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- 11) Bei Privatstiftungen unterliegen diese Beträge der Besteuerung (einschließlich jenes optionalen Zinsanteiles, hinsichtlich dessen die Stiftung mangels gesetzlicher Grundlage nicht zum KEST-Abzug optieren kann).
- 12) Eine bei natürlichen Personen im Betriebsvermögen einbehaltene KEST auf Substanzgewinne ist auf die ESt anrechenbar.
- 13) Für bilanzierende Steuerpflichtige ist eine entsprechende Abwertung des Bilanzansatzes zu beachten.
- 14) Für Zwecke der Vermeidung einer Doppelbesteuerung erhöhen AG-Erträge die Anschaffungskosten, Ausschüttungen reduzieren die Anschaffungskosten des Fondsanteils. Die AK-Korrekturwerte werden bei Kundendepots, die der KEST unterliegen, vom dempoführenden Kreditinstitut berücksichtigt.

**Fondsbestimmungen gemäß InvFG 2011**  
**3BG EMCore Convertibles Global**  
**Miteigentumsfonds gemäß § 2 Abs. 1 und 2 InvFG**

Die Fondsbestimmungen für den Investmentfonds **3BG EMCore Convertibles Global**, Miteigentumsfonds gemäß Investmentfondsgesetz (InvFG) 2011 idGF, wurden von der Finanzmarktaufsicht (FMA) genehmigt.

Der Investmentfonds ist ein richtlinienkonformes Sondervermögen und wird von der 3 Banken-Generali Investment-Gesellschaft m.b.H. (nachstehend „Verwaltungsgesellschaft“ genannt) mit Sitz in Linz verwaltet.

**Artikel 1 Miteigentumsanteile**

Die Miteigentumsanteile werden durch Anteilscheine (Zertifikate) mit Wertpapiercharakter verkörpert, die auf Inhaber lauten. Die Anteilscheine werden in Sammelurkunden je Anteilsgattung dargestellt. Effektive Stücke können daher nicht ausgefolgt werden.

**Artikel 2 Depotbank (Verwahrstelle)**

Die für den Investmentfonds bestellte Depotbank (Verwahrstelle) ist die BKS Bank AG, Klagenfurt. Zahlstellen für die Anteilscheine sind die Depotbank (Verwahrstelle) oder sonstige im Prospekt genannte Zahlstellen.

**Artikel 3 Veranlagungsinstrumente und – grundsätze**

**Für den Investmentfonds dürfen nachstehende Vermögenswerte gemäß InvFG ausgewählt werden:**

Für die Veranlagung des Investmentfonds werden für **mindestens 51 vH** des Fondsvermögens Wandelschuldverschreibungen internationaler Emittenten aus dem Investmentgrade-Segment, ohne währungsmäßiger oder branchenmäßiger Beschränkungen, erworben. Die Veranlagung erfolgt in Form von direkt erworbenen Einzeltiteln, sohin nicht indirekt oder direkt über Investmentfonds oder über Derivate. Die Verwaltungsgesellschaft wird die ihr beim Erwerb der Wandelschuldverschreibungen eingeräumten Umtausch- oder Bezugsrechte auf Aktien des Emittenten in keinem Fall ausüben. Der Investmentfonds kann grundsätzlich in Anlageinstrumente investieren, die in jeder frei konvertierbaren Währung denominated sind.

Im Rahmen des Absicherungskonzeptes mittels derivativer Instrumente versucht die Verwaltungsgesellschaft unter anderem, den größtmöglichen Teil des Währungsrisikos der Fremdwährungsveranlagungen durch geeignete Strategien gegen Euro abzusichern. Als Währungssicherungsgeschäfte sind insbesondere Devisentermingeschäfte, Währungs-Futures, Währungs-Optionsgeschäfte und Währungs-Swaps zulässig.

Die nachfolgenden Veranlagungsinstrumente werden unter Einhaltung des obig beschriebenen Veranlagungsschwerpunktes für das Fondsvermögen erworben.

**Wertpapiere**

Wertpapiere (einschließlich Wertpapiere mit eingebetteten derivativen Instrumenten) werden **bis zu 100 vH** des Fondsvermögens erworben.

**Geldmarktinstrumente**

Geldmarktinstrumente dürfen **bis zu 49 vH** des Fondsvermögens erworben werden.

**Wertpapiere und Geldmarktinstrumente**

- Der Erwerb nicht voll eingezahlter Wertpapiere oder Geldmarktinstrumente und von Bezugsrechten auf solche Instrumente oder nicht voll eingezahlten anderen Finanzinstrumenten ist **bis zu 10 vH** des Fondsvermögens zulässig.
- Wertpapiere und Geldmarktinstrumente dürfen erworben werden, wenn sie den Kriterien betreffend die Notiz oder den Handel an einem geregelten Markt oder einer Wertpapierbörse gemäß InvFG entsprechen.

- Wertpapiere und Geldmarktinstrumente, die die im vorstehenden Absatz genannten Kriterien nicht erfüllen, dürfen insgesamt **bis zu 10 vH** des Fondsvermögens erworben werden.

#### Anteile an Investmentfonds

- Anteile an Investmentfonds (OGAW, OGA) dürfen **jeweils bis zu 10 vH** des Fondsvermögens und **insgesamt bis zu 10 vH** des Fondsvermögens erworben werden, sofern diese (OGAW bzw. OGA) ihrerseits jeweils zu nicht mehr als 10 vH des Fondsvermögens in Anteile anderer Investmentfonds investieren.

#### Derivative Instrumente

Derivative Instrumente dürfen als Teil der Anlagestrategie **bis zu 49 vH** des Fondsvermögens und zur Absicherung eingesetzt werden.

#### Risiko-Messmethode des Investmentfonds:

Der Investmentfonds wendet folgende Risikomessmethode an:

**Commitment Ansatz:** Der Commitment Wert wird gemäß dem 3. Hauptstück der 4. Derivate-Risikoberechnungs- und MeldeV i.d.g.F. ermittelt. Das Gesamtrisiko derivativer Instrumente, die nicht der Absicherung dienen, darf **50 vH** des Gesamtnettowerts des Fondsvermögens nicht überschreiten.

Details und Erläuterungen finden sich im Prospekt.

#### Sichteinlagen oder kündbare Einlagen

- Sichteinlagen und kündbare Einlagen mit einer Laufzeit von höchstens 12 Monaten dürfen **bis zu 49 vH** des Fondsvermögens gehalten werden. Es ist kein Mindestbankguthaben zu halten.
- Im Rahmen von Umschichtungen des Fondsportfolios und/oder der begründeten Annahme drohender Verluste bei Wertpapieren kann der Investmentfonds den Anteil an Wertpapieren unterschreiten und einen höheren Anteil an Sichteinlagen oder kündbaren Einlagen mit einer Laufzeit von höchstens 12 Monaten aufweisen.

#### Vorübergehend aufgenommene Kredite

- Die Verwaltungsgesellschaft darf für Rechnung des Investmentfonds vorübergehend Kredite **bis zur Höhe von 10 vH** des Fondsvermögens aufnehmen.

#### Pensionsgeschäfte

Nicht anwendbar.

#### Wertpapierleihe

- Wertpapierleihegeschäfte dürfen **bis zu 30 vH** des Fondsvermögens eingesetzt werden.

Der Erwerb von Veranlagungsinstrumenten ist nur einheitlich für den ganzen Investmentfonds und nicht für eine einzelne Anteilsgattung oder eine Gruppe von Anteilsgattungen zulässig.

Dies gilt jedoch nicht für Währungssicherungsgeschäfte. Diese können auch ausschließlich zugunsten einer einzigen Anteilsgattung abgeschlossen werden. Ausgaben und Einnahmen aufgrund eines Währungssicherungsgeschäfts werden ausschließlich der betreffenden Anteilsgattung zugeordnet.

Nähere Angaben betreffend den Artikel 3 finden sich im Prospekt.

#### Artikel 4 Modalitäten der Ausgabe und Rücknahme

Die Berechnung des Anteilswertes erfolgt in der jeweiligen Währung der Anteilsgattung. Nähere Angaben finden sich im Prospekt. Der Wert der Anteile wird börsentäglich ermittelt.

##### Ausgabe und Ausgabeaufschlag

Der Ausgabepreis ergibt sich aus dem Anteilswert zuzüglich eines Aufschlages pro Anteil in Höhe von **bis zu 3 vH** zur Deckung der Ausgabekosten der Verwaltungsgesellschaft, auf- bzw. abgerundet auf die nächste äquivalente Untereinheit.

Die Ausgabe der Anteile ist grundsätzlich nicht beschränkt, die Verwaltungsgesellschaft behält sich jedoch vor, die Ausgabe von Anteilscheinen vorübergehend oder vollständig einzustellen.

Es liegt im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft, eine Staffelung des Ausgabeaufschlags vorzunehmen. Nähere Angaben finden sich im Prospekt.

##### Rücknahme und Rücknahmeabschlag

Der Rücknahmepreis entspricht dem Anteilswert, auf- bzw. abgerundet auf die nächste äquivalente Untereinheit.

Es fällt kein Rücknahmeabschlag an. Auf Verlangen eines Anteilinhabers ist diesem sein Anteil an dem Investmentfonds zum jeweiligen Rücknahmepreis gegen Rückgabe des Anteilscheines auszuführen.

#### Artikel 5 Rechnungsjahr

Das Rechnungsjahr des Investmentfonds ist die Zeit vom 01. September bis zum 31. August.

#### Artikel 6 Anteilsgattungen und Ertragnisverwendung

Für den Investmentfonds können Ausschüttungsanteilscheine und/oder Thesaurierungsanteilscheine mit KEST-Abzug und/oder Thesaurierungsanteilscheine ohne KEST-Abzug ausgegeben werden.

Für diesen Investmentfonds können verschiedene Gattungen von Anteilscheinen ausgegeben werden. Die Bildung der Anteilsgattungen sowie die Ausgabe von Anteilen einer Anteilsgattung liegen im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft. Nähere Angaben finden sich im Prospekt.

##### Ertragnisverwendung bei Ausschüttungsanteilscheinen (Ausschütter)

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge (Zinsen und Dividenden) können nach Deckung der Kosten nach dem Ermessen der Verwaltungsgesellschaft ausgeschüttet werden. Eine Ausschüttung kann unter Berücksichtigung der Interessen der Anteilinhaber unterbleiben. Ebenso steht die Ausschüttung von Erträgen aus der Veräußerung von Vermögenswerten des Investmentfonds einschließlich von Bezugsrechten im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft. Eine Ausschüttung aus der Fondssubstanz sowie Zwischenausschüttungen sind zulässig. Das Fondsvermögen darf durch Ausschüttungen in keinem Fall das im Gesetz vorgesehene Mindestvolumen für eine Kündigung unterschreiten.

Die Beträge sind an die Inhaber von Ausschüttungsanteilscheinen ab 01. Dezember des folgenden Rechnungsjahres gegebenenfalls gegen Einziehung eines Erträgnisscheines auszuschütten, der Rest wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Jedenfalls ist ab dem 01. Dezember der gemäß InvFG ermittelte Betrag auszuführen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilsscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist.

Ertragnisverwendung bei Thesaurierungsanteilscheinen mit KEST-Abzug (Thesaurierer)
--

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es ist bei Thesaurierungsanteilscheinen ab 01. Dezember der gemäß InvFG ermittelte Betrag auszuzahlen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist.

Ertragnisverwendung bei Thesaurierungsanteilscheinen ohne KEST-Abzug (Vollthesaurierer Inlands- und Auslandstranche)
--

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es wird keine Auszahlung gemäß InvFG vorgenommen. Der für das Unterbleiben der KEST-Auszahlung auf den Jahresertrag gemäß InvFG maßgebliche Zeitpunkt ist jeweils der 1. Dezember des folgenden Rechnungsjahres.

Die Verwaltungsgesellschaft stellt durch Erbringung entsprechender Nachweise von den depotführenden Stellen sicher, dass die Anteilscheine im Auszahlungszeitpunkt nur von Anteilhabern gehalten werden können, die entweder nicht der inländischen Einkommen- oder Körperschaftsteuer unterliegen oder bei denen die Voraussetzungen für eine Befreiung gemäß Einkommensteuergesetz (§ 94) vorliegen.

Werden diese Voraussetzungen zum Auszahlungszeitpunkt nicht erfüllt, ist der gemäß InvFG ermittelte Betrag durch Gutschrift des jeweils depotführenden Kreditinstituts auszuzahlen.

<b>Artikel 7</b>	<b>Verwaltungsgebühr, Ersatz von Aufwendungen, Abwicklungsgebühr</b>
------------------	--

Die Verwaltungsgesellschaft erhält für ihre Verwaltungstätigkeit eine jährliche Vergütung bis zu einer Höhe von **1,20 vH** des Fondsvermögens, die in Teilbeträgen zu Monatsendwerten erhoben wird. Diese Teilbeträge sind mit 1/12 von **1,20 vH** des am jeweiligen Monatsende bestehenden Fondsvermögens zu ermitteln.

Es liegt im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft, eine Staffelung der Verwaltungsgebühr vorzunehmen.

Die Verwaltungsgesellschaft hat Anspruch auf Ersatz aller durch die Verwaltung entstandenen Aufwendungen.

Die Kosten bei Einführung neuer Anteilsgattungen für bestehende Sondervermögen werden zu Lasten der Anteilspreise der neuen Anteilsgattungen in Rechnung gestellt.

Bei Abwicklung des Investmentfonds erhält die Depotbank eine Vergütung von 0,50 vH des Fondsvermögens.

Nähere Angaben finden sich im Prospekt.

# Anhang

## Liste der Börsen mit amtlichem Handel und von organisierten Märkten

### 1. Börsen mit amtlichem Handel und organisierten Märkten in den Mitgliedstaaten des EWR

Nach Artikel 16 der Richtlinie 93/22/EWG (Wertpapierdienstleistungsrichtlinie) muss jeder Mitgliedstaat ein aktuelles Verzeichnis der von ihm genehmigten Märkte führen. Dieses Verzeichnis ist den anderen Mitgliedstaaten und der Kommission zu übermitteln.

Die Kommission ist gemäß dieser Bestimmung verpflichtet, einmal jährlich ein Verzeichnis der ihr mitgeteilten geregelten Märkte zu veröffentlichen.

Infolge verringerter Zugangsschranken und der Spezialisierung in Handelssegmente ist das Verzeichnis der „geregelten Märkte“ größeren Veränderungen unterworfen. Die Kommission wird daher neben der jährlichen Veröffentlichung eines Verzeichnisses im Amtsblatt der Europäischen Gemeinschaften eine aktualisierte Fassung auf ihrer offiziellen Internetseite zugänglich machen.

#### 1.1. Das aktuell gültige Verzeichnis der geregelten Märkte finden Sie unter

[http://mifiddatabase.esma.europa.eu/Index.aspx?sectionlinks\\_id=23&language=0&pageName=REGULATED\\_MARKETS\\_Display&subsection\\_id=0](http://mifiddatabase.esma.europa.eu/Index.aspx?sectionlinks_id=23&language=0&pageName=REGULATED_MARKETS_Display&subsection_id=0)<sup>1</sup>

#### 1.2. Folgende Börsen sind unter das Verzeichnis der Geregelten Märkte zu subsumieren:

1.2.1. Luxemburg Euro MTF Luxemburg

#### 1.3. Gemäß § 67 Abs. 2 Z 2 InvFG anerkannte Märkte im EWR:

Märkte im EWR, die von den jeweils zuständigen Aufsichtsbehörden als anerkannte Märkte eingestuft werden.]

### 2. Börsen in europäischen Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten des EWR

2.1.	Bosnien Herzegowina:	Sarajevo, Banja Luka
2.2.	Kroatien:	Zagreb Stock Exchange
2.3.	Montenegro:	Podgorica
2.4.	Russland:	Moskau (RTS Stock Exchange); Moscow Interbank Currency Exchange (MICEX)
2.5.	Schweiz:	SWX Swiss-Exchange
2.6.	Serbien:	Belgrad
2.7.	Türkei:	Istanbul (betr. Stock Market nur "National Market")

### 3. Börsen in außereuropäischen Ländern

3.1.	Australien:	Sydney, Hobart, Melbourne, Perth
3.2.	Argentinien:	Buenos Aires
3.3.	Brasilien:	Rio de Janeiro, Sao Paulo
3.4.	Chile:	Santiago
3.5.	China:	Shanghai Stock Exchange, Shenzhen Stock Exchange
3.6.	Hongkong:	Hongkong Stock Exchange
3.7.	Indien:	Mumbai
3.8.	Indonesien:	Jakarta
3.9.	Israel:	Tel Aviv
3.10.	Japan:	Tokyo, Osaka, Nagoya, Kyoto, Fukuoka, Niigata, Sapporo, Hiroshima
3.11.	Kanada:	Toronto, Vancouver, Montreal
3.12.	Kolumbien:	Bolsa de Valores de Colombia
3.13.	Korea:	Korea Exchange (Seoul, Busan)
3.14.	Malaysia:	Kuala Lumpur, Bursa Malaysia Berhad
3.15.	Mexiko:	Mexiko City
3.16.	Neuseeland:	Wellington, Christchurch/Invercargill, Auckland
3.17.	Peru:	Bolsa de Valores de Lima
3.18.	Philippinen:	Manila
3.19.	Singapur:	Singapur Stock Exchange
3.20.	Südafrika:	Johannesburg
3.21.	Taiwan:	Taipei
3.22.	Thailand:	Bangkok
3.23.	USA:	New York, American Stock Exchange (AMEX), New York Stock Exchange (NYSE), Los Angeles/Pacific Stock Exchange, San Francisco/Pacific Stock Exchange, Philadelphia, Chicago, Boston, Cincinnati
3.24.	Venezuela:	Caracas
3.25.	Vereinigte Arabische Emirate:	Abu Dhabi Securities Exchange (ADX)

<sup>1</sup> Zum Öffnen des Verzeichnisses auf „view all“ klicken. Der Link kann durch die FMA bzw. die ESMA geändert werden.

[Über die FMA-Homepage gelangen Sie auf folgendem Weg zum Verzeichnis:

<http://www.fma.gv.at/de/unternehmen/boerse-wertpapierhandel/boerse.html> - hinunterscrollen - Link „Liste der geregelten Märkte (MiFID Database; ESMA)“ – „view all“]



#### 4. Organisierte Märkte in Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten der Europäischen Gemeinschaft

4.1.	Japan:	Over the Counter Market
4.2.	Kanada:	Over the Counter Market
4.3.	Korea:	Over the Counter Market
4.4.	Schweiz:	SWX-Swiss Exchange, BX Berne eXchange; Over the Counter Market der Mitglieder der International Capital Market Association (ICMA), Zürich
4.5.	USA	Over the Counter Market im NASDAQ-System, Over the Counter Market (markets organised by NASD such as Over-the-Counter Equity Market, Municipal Bond Market, Government Securities Market, Corporate Bonds and Public Direct Participation Programs) Over-the-Counter-Market for Agency Mortgage-Backed Securities

#### 5. Börsen mit Futures und Options Märkten

5.1.	Argentinien:	Bolsa de Comercio de Buenos Aires
5.2.	Australien:	Australian Options Market, Australian Securities Exchange (ASX)
5.3.	Brasilien:	Bolsa Brasileira de Futuros, Bolsa de Mercadorias & Futuros, Rio de Janeiro Stock Exchange, Sao Paulo Stock Exchange
5.4.	Hongkong:	Hong Kong Futures Exchange Ltd.
5.5.	Japan:	Osaka Securities Exchange, Tokyo International Financial Futures Exchange, Tokyo Stock Exchange
5.6.	Kanada:	Montreal Exchange, Toronto Futures Exchange
5.7.	Korea:	Korea Exchange (KRX)
5.8.	Mexiko:	Mercado Mexicano de Derivados
5.9.	Neuseeland:	New Zealand Futures & Options Exchange
5.10.	Philippinen:	Manila International Futures Exchange
5.11.	Singapur:	The Singapore Exchange Limited (SGX)
5.12.	Slowakei:	RM-System Slovakia
5.13.	Südafrika:	Johannesburg Stock Exchange (JSE), South African Futures Exchange (SAFEX)
5.14.	Schweiz:	EUREX
5.15.	Türkei:	TurkDEX
5.16.	USA:	American Stock Exchange, Chicago Board Options Exchange, Chicago, Board of Trade, Chicago Mercantile Exchange, Comex, FINEX, Mid America Commodity Exchange, ICE Future US Inc. New York, Pacific Stock Exchange, Philadelphia Stock Exchange, New York Stock Exchange, Boston Options Exchange (BOX)

## **Hinweise für Anlegerinnen und Anleger in der Schweiz (ungeprüft)**

### **3BG EMCORE Convertibles Global, Miteigentumsfonds nach österreichischem Recht**

Der Vertrieb von Anteilen des **3BG EMCORE Convertibles Global** in der Schweiz ist durch die Eidgenössischen Finanzmarktaufsicht FINMA, Bern, per 20.12.2013 bewilligt worden.

#### **1. Rechtlicher Vertreter in der Schweiz**

**ACOLIN** Fund Services AG  
Affolternstrasse 56  
CH- 8050 Zürich  
Tel:+ 41 (0) 44 396 96 96  
Fax:+ 41 (0) 44 396 96 99

#### **2. Zahlstelle in der Schweiz**

NBP Neue Privat Bank AG  
Limmatquai 1/am Bellevue  
Postfach  
CH-8022 Zürich  
Tel.: +41 44 265 11 88  
Mail: [info@nbp-bank.ch](mailto:info@nbp-bank.ch)

#### **3. Bezugsort der maßgeblichen Dokumente**

Alle erforderlichen Informationen für die Anleger, insbesondere

- das Verwaltungsreglement (Fondsbestimmungen)
- der Verkaufsprospekt
- die Rechenschafts- und Halbjahresberichte
- die Wesentlichen Anlegerinformationen (Kundeninformationsdokument, KID)

sind am Sitz der Emittentin, der 3 Banken-Generali Investment-Gesellschaft m.b.H., Untere Donaulände 28, A-4020 Linz, beim Vertreter in der Schweiz sowie im Internet unter [www.3bg.at](http://www.3bg.at) erhältlich und stehen den Interessenten kostenlos zur Verfügung.

#### **4. Publikationen**

Publikationsorgan in der Schweiz ist [www.fundinfo.com](http://www.fundinfo.com).

#### **5. Erfüllungsort und Gerichtsstand**

Erfüllungsort und Gerichtsstand befinden sich mit Bezug auf die in der Schweiz vertriebenen Anteile am Sitz des Vertreters in der Schweiz.

## 6. Angabe der Total Expense Ratio (TER)

Diese Kennziffer wurde gemäß der „Richtlinien zur Berechnung und Offenlegung der TER und PTR von kollektiven Kapitalanlagen“ der Schweizer Fund Association SFAMA in der aktuell gültigen Fassung berechnet und drückt die Gesamtheit derjenigen Kommissionen und Kosten, die laufend dem Vermögen des Investmentfonds belastet werden (Betriebsaufwand), retrospektiv in einem %-Satz des Nettovermögens aus.

TER (R) für den Zeitraum 01.09.2015 – 31.08.2016	1,3119 %
TER (I) für den Zeitraum 01.09.2015 – 31.08.2016	0,6719 %

## 7. Angabe der Portfolio Turnover Rate (PTR)

Diese Kennziffer wurde gemäß der „Richtlinien zur Berechnung und Offenlegung der TER und PTR von kollektiven Kapitalanlagen“ der Schweizer Fund Association SFAMA in der aktuell gültigen Fassung berechnet. Die PTR gilt als Indikator für die Bedeutung der Nebenkosten, die beim Kauf und Verkauf von Anlagen erwachsen und drückt die Summe der Wertpapierkäufe und –verkäufe abzüglich des Netto-Mittelaufkommens als Prozentsatz des durchschnittlichen Nettofondsvolumens innerhalb eines (halben) Jahres aus.

PTR für den Zeitraum 01.09.2015 – 31.08.2016	97,44 %
--	---------

## 8. Angabe der Performance

Kalenderjahr	Ausschüttungsanteil (R)	Thesaurierungsanteil (R)	Thesaurierungsanteil (R) CHF-Tranche	Thesaurierungsanteil (I) CHF-Tranche
	Wertentwicklung in % *)	Wertentwicklung in % *)	Wertentwicklung in % *)	Wertentwicklung in % *)
2011	-3,98	-3,91	---	---
2012	8,02	7,97	---	---
2013	8,18	8,13	7,90	---
2014	3,75	3,88	3,08	4,41
2015	1,43	1,47	-0,27	0,47

\*) Die Wertentwicklung in der Vergangenheit lässt keine verlässlichen Rückschlüsse auf die zukünftige Entwicklung eines Fonds zu.