

Jahresbericht
zum 31. Januar 2022.

Deka MSCI China ex A Shares UCITS ETF

Ein OGAW-Sondervermögen deutschen Rechts.



.Deka
Investments

Lizenzvermerk

Der Fonds, auf den an dieser Stelle Bezug genommen wird, wird von MSCI weder gefördert, unterstützt noch beworben. MSCI übernimmt keine Haftung für jegliche Fonds oder Indizes, die diesen Fonds zugrunde liegen. Der Verkaufsprospekt enthält eine detailliertere Beschreibung der eingeschränkten Beziehung zwischen dem Lizenzgeber und der Deka Investment GmbH und jeglichen zugehörigen Fonds.

Bericht der Geschäftsführung.

31. Januar 2022

Sehr geehrte Anlegerinnen, sehr geehrte Anleger,

der vorliegende Jahresbericht informiert Sie umfassend über die Entwicklung Ihres Fonds Deka MSCI China ex A Shares UCITS ETF für den Zeitraum vom 1. Februar 2021 bis zum 31. Januar 2022.

In den vergangenen zwölf Monaten setzte sich die Erholung der globalen Wirtschaft und der internationalen Kapitalmärkte von den Belastungen der Corona-Pandemie fort. Die Mischung aus voranschreitenden Impfkampagnen und hoher Liquidität am Markt auf der Suche nach auskömmlichen Renditen führte trotz wechselhafter Konjunkturaussichten zu einer lebhaften Nachfrage an den Aktienmärkten. Für Beunruhigung sorgten hingegen im Jahresverlauf Lieferengpässe bei Rohstoffen und Vorprodukten sowie kräftig ansteigende Inflationsraten. Vor diesem Hintergrund trübten sich seit dem Herbst die Aussichten leicht ein.

Die Geld- und Fiskalpolitik war zunächst von Unterstützungsmaßnahmen wegen der Corona-Krise geprägt. In der zweiten Berichtshälfte rückte dann jedoch die Inflationsentwicklung in den Vordergrund. Nach anfänglichen Verlautbarungen der Notenbanken, dass es sich nur um ein kurzzeitiges Phänomen handeln sollte, wurden die Äußerungen Ende 2021 vorsichtiger und eine Anpassung in der Geldpolitik erkennbar. Sowohl die EZB wie auch die Fed in den USA haben eine Drosselung ihrer Anleihekäufe eingeleitet, wobei in den USA ein baldiges Ende der Kaufprogramme erwartet wird und sogar mehrere Leitzinsanhebungen in 2022 angedeutet wurden. An den Rentenmärkten stiegen die Renditen im Jahresverlauf unter Schwankungen insgesamt merklich an. Ende Januar rentierten 10-jährige deutsche Bundesanleihen bei 0,0 Prozent gegenüber minus 0,5 Prozent vor einem Jahr, laufzeitgleiche US-Treasuries lagen zuletzt bei plus 1,8 Prozent (Vorjahr plus 1,1 Prozent).

Ungeachtet der pandemischen Entwicklung sowie der Lieferkettenprobleme und wachsender Inflationsorgen verzeichneten auf Jahressicht die meisten Aktienmärkte steigende Kurse. Die Belastungsfaktoren ließen jedoch die Aufwärtsbewegung im Verlauf abebben und führten insbesondere im letzten Monat zu einem schwachen Jahresauftakt 2022. Zudem verzeichneten Technologiewerte nach den vorangegangenen starken Kurszuwächsen spürbare Abschlüge und dokumentierten damit auch eine Branchenrotation hin zu defensiveren Segmenten.

Auskunft über die Wertentwicklung und die Anlagestrategie Ihres Fonds erhalten Sie im Tätigkeitsbericht. Gerne nehmen wir die Gelegenheit zum Anlass, um Ihnen für das uns entgegengebrachte Vertrauen zu danken.

Ferner möchten wir Sie darauf hinweisen, dass Änderungen der Vertragsbedingungen des Sondervermögens sowie sonstige wichtige Informationen an die Anteilinhaber im Internet unter www.deka-etf.de bekannt gemacht werden. Darüber hinaus finden Sie dort ein weitergehendes Informations-Angebot rund um das Thema „Investmentfonds“ sowie monatlich aktuelle Zahlen und Fakten zu Ihren Fonds.

Mit freundlichen Grüßen

Deka Investment GmbH
Die Geschäftsführung



Dr. Ulrich Neugebauer (Sprecher)



Jörg Boysen



Thomas Ketter



Thomas Schneider

Inhalt.

Tätigkeitsbericht	5
Vermögensübersicht zum 31. Januar 2022	16
Vermögensaufstellung zum 31. Januar 2022	17
Anhang	24
Vermerk des unabhängigen Abschlussprüfers	27
Besteuerung der Erträge	29
Ihre Partner in der Sparkassen-Finanzgruppe	34

Der Erwerb von Anteilen darf nur auf der Grundlage des aktuellen Verkaufsprospektes, dem der letzte Jahresbericht und gegebenenfalls der letzte Halbjahresbericht beigelegt sind, erfolgen.

Jahresbericht 01.02.2021 bis 31.01.2022

Deka MSCI China ex A Shares UCITS ETF

Tätigkeitsbericht.

Der Deka MSCI China ex A Shares UCITS ETF ist ein börsengehandelter Indexfonds (Exchange Traded Fund, ETF).

Die Auswahl der für das Sondervermögen vorgesehenen Vermögensgegenstände ist darauf gerichtet, unter Wahrung einer angemessenen Risikomischung den MSCI China ex A Shares (Preisindex) nachzubilden. Dieser Index bildet die Wertentwicklung der größten und umsatzstärksten an der Börse Hongkong notierten chinesischen Unternehmen ab (B-Aktien, H-Aktien, Red Chips und P-Chips). Das Fondsmanagement strebt dabei als Anlageziel die Erzielung einer Wertentwicklung an, welche die des zugrunde liegenden Index widerspiegelt. Zu diesem Zweck wird eine exakte Nachbildung des Index angestrebt.

Grundlage hierfür ist, dass die Entscheidungen über den Erwerb oder die Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie über deren Gewichtung im Sondervermögen von dem zugrunde liegenden Index abhängig sind (passives Management).

Zusatzerträge können durch Wertpapierdarlehensgeschäfte erzielt werden.

Die Erträge werden nach Verrechnung mit den Aufwendungen üblicherweise ausgeschüttet.

Die realisierten Gewinne und Verluste resultieren im Wesentlichen aus Transaktionen mit Aktien aufgrund von Indexanpassungen und Rücknahme von Anteilscheinen.

Die diesem Finanzprodukt zugrunde liegenden Investitionen berücksichtigen nicht die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten (Angaben gemäß Artikel 7 der Verordnung (EU) 2020/852).

Adressenausfallrisiken

Das Investmentvermögen unterlag im Berichtszeitraum wesentlichen Adressenausfallrisiken aus Wertpapierdarlehensgeschäften nach § 200 und § 202 KAGB. Die Risikosteuerung von Adressenausfallrisiken aus Wertpapierdarlehensgeschäften erfolgt anhand der gesetzlichen Vorgaben hinsichtlich Kontrahentenbegrenzung und Besicherung. Im Berichtszeitraum entstand dem Investmentvermögen kein Verlust durch einen Adressenausfall.

Währungsrisiken

Die Fondswährung lautet auf HK-Dollar und die Indexkonstituenten im Berichtszeitraum lauteten auf folgende Fremdwährungen: HK-Dollar und US-Dollar. Somit bestand für den Anleger aus der Eurozone ein hohes Währungsrisiko in Fremdwährungen, wobei wegen des Ziels der Indexnachbildung keine aktive Steuerung der Währungsrisiken durch das Fondsmanagement erfolgte.

Wichtige Kennzahlen

Deka MSCI China ex A Shares UCITS ETF

	1 Jahr	3 Jahre p.a.	5 Jahre p.a.
Performance *	-32,0%	0,5%	5,7%
Gesamtkostenquote	0,66%		
ISIN	DE000ETFL326		

* Berechnung nach BVI-Methode, die bisherige Wertentwicklung ist kein verlässlicher Indikator für die künftige Wertentwicklung.

Sonstige Marktpreisrisiken

Das Investmentvermögen unterlag im Berichtszeitraum dem Marktpreisrisiko der im Investmentvermögen gehaltenen Wertpapiere. Da die Zusammensetzung des Investmentvermögens darauf abzielt, den zugrunde liegenden Index möglichst genau abzubilden, entsprach das Marktpreisrisiko im Berichtszeitraum auch weitestgehend dem des MSCI China ex A Shares (Preisindex). Die geringen Abweichungen in dem Marktpreisexposure zwischen Investmentvermögen und Index im Berichtszeitraum waren u.a. durch den Kassenbestand oder die Umsetzung von Kapitalmaßnahmen zu erklären. Die Volatilität des Anteilpreises betrug im Berichtszeitraum 26,27 Prozent.

Operationelle Risiken

Das Management von operationellen Risiken für das Investmentvermögen erfolgt durch die Kapitalverwaltungsgesellschaft. Die Deka Investment GmbH ist methodisch und prozessual in das in der Deka-Gruppe implementierte System zum Management und Controlling operationeller Risiken eingebunden. In diesem Rahmen werden regelmäßig die operationellen Risiken der für das Investmentvermögen relevanten Prozesse identifiziert, bewertet und überwacht. Instrumente hierfür sind u.a. das dezentrale Self Assessment, Szenarioanalysen sowie eine konzernweite Schadensfalldatenbank. Außerdem werden wesentliche Auslagerungen, insbesondere die konzernexterne Auslagerung der Fondsbuchhaltung an die BNP PARIBAS Securities Services S. C. A. – Zweigniederlassung Frankfurt am Main, im Rahmen eines Auslagerungscontrollings überwacht. Im Berichtszeitraum entstand dem Investmentvermögen kein Schaden aus operationellen Risiken.

Liquiditätsrisiken

Aufgrund der passiven Abbildung eines Index, dessen Regelwerk liquiditätsrelevante Anforderungen an die Indexkonstituenten stellt, sowie der Investition ausschließlich in Aktien gemäß § 193 KAGB wird das Liquiditätsrisiko grundsätzlich als gering eingestuft.

Deka MSCI China ex A Shares UCITS ETF

Ereignisse nach dem Berichtsstichtag

Die Invasion russischer Truppen in die Ukraine Ende Februar gilt als Zäsur in der europäischen Nachkriegsgeschichte. Der Westen hat mit massiven Sanktionen gegenüber Russland reagiert: Es wurden weitreichende Exportbeschränkungen erlassen und der EU-Luftraum für russische Fluggesellschaften gesperrt. Der Zugang zahlreicher russischer Unternehmen zur internationalen Finanzierung wurde gestoppt und einige große russische Finanzinstitute haben keinen Zugang mehr zu Hartwährungs-Transaktionen sowie zu dem Zahlungsnachrichtensystem SWIFT. Zudem wird ein Teil der Währungsreserven des Landes eingefroren. Die Energieversorgung Europas und die Versorgung mit anderen wichtigen Rohstoffen unterliegen wachsenden Risiken. Noch wenig einschätzbar sind die langfristigen Konsequenzen der veränderten Sicherheitslage in Europa. Kriege zur Durchsetzung nationaler Ziele sind wieder vorstellbar geworden. Das hat Auswirkungen auf viele Politikbereiche. Aspekte wie höhere Rüstungsausgaben, eine neue Energiearchitektur für Europa sowie die Signalwirkungen in den asiatischen Raum werden zu langfristigen Verschiebungen führen.

Die globalen Aktien- und weitere Risikomärkte reagierten mit signifikanten Abschlügen und starken Schwankungen auf die Kriegssituation. Gleichzeitig waren Anlageformen, die als relativ sicher gelten, zunächst nachgefragt, wie etwa Staatsanleihen westlicher Industrienationen oder Gold als Krisenwährung. Bei einer Eskalation des Konflikts drohen weitere Turbulenzen. Mittelfristig werden die Rahmenbedingungen der globalen Wirtschaft und an den Finanzmärkten von erhöhter Unsicherheit geprägt sein. Damit einher geht eine steigende Volatilität an den Finanzplätzen. Insofern unterliegt auch die zukünftige Wertentwicklung dieses Sondervermögens erhöhten Schwankungsrisiken.

Deka MSCI China ex A Shares UCITS ETF

Im Berichtszeitraum wurden folgende Indexveränderungen vom Indexanbieter bekannt gegeben, welche im Fonds direkt nachvollzogen wurden:

Zu- oder Abgang	ISIN	Wertpapiername
Löschung	KYG020141019	AK Medical Holdings Ltd. Registered Shares HD-,01
Löschung	US01609W1027	Alibaba Group Holding Ltd. Reg.Shs (sp.ADRs)/8 DL-,000025
Löschung	US06684L1035	Baozun Inc. R.Shs Cl.A(sp.ADRs)/3 DL-,0001
Löschung	BMG1368B1028	Brill. China Autom. Hldgs Ltd. Registered Shares DL-,01
Löschung	US12233L1070	Burning Rock Biotech Ltd. Reg.Shs.(Sp.ADRs)/1 Cl.A o.N.
Löschung	CNE100002367	Ch. Huarong Ass. Mngmt Co.Ltd. Registered Shares H YC 1
Löschung	KYG2119Z1090	China Aoyuan Group Ltd. Registered Shares HD-,01
Löschung	KYG2120T1004	China East Education Holdings Registered Shares o.N.
Löschung	HK0165000859	China Everbright Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	HK0000311099	China Resources Pharm.Grp.Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	BMG2113J1018	China Youzan Ltd. Registered Shares HD -,01
Löschung	CNE100000X44	Chongqing Rural Comm. Bank Co. Registered Shares H YC 1
Löschung	US25985W1053	DouYu International Holdings L Reg.Shs (Sp.ADRs)/1 o.N.
Löschung	KYG3313W1087	Ever Sunshine Lifest. Srv.Grp Registered Shares DL-,01
Löschung	US36257Y1091	GSX Techedu Inc. Reg.Shs (spons.ADRs)/2/3 o.N.
Löschung	CNE100002R32	Hebei Constr. Group Corp. Ltd. Registered Shares YC1
Löschung	BMG4600H1016	Hopson Development Holdings Registered Shares HD -,10
Löschung	US44852D1081	Huya Inc. Reg. Sh.Cl.A(spon.ADRs)/1 o.N.
Löschung	US47215P1066	JD.com Inc. R.Shs Cl.A(Sp.ADRs)/1DL-,00002
Löschung	KYG5140J1195	Jinxin Fertility Group Ltd Registered Shares HD -,00001
Löschung	KYG5140J1013	Jinxin Fertility Group Ltd Registered Shares HD -,00001
Löschung	KYG521321003	Kaisa Group Holding Ltd. Registered Shares Reg.S HK-,10
Löschung	KYG5313A1013	Koolearn Technology Hldg Ltd. Registered Shares DL-,00002
Löschung	US54975P1021	Lufax Holding Ltd. Reg.Shs(Sp.ADS)1/2 SHS o.N.
Löschung	BMG570071099	Luye Pharma Group Ltd. Registered Shares DL-,02
Löschung	US60879B1070	Momo Inc. R.Shs Cl.A(un.ADRs)/1 DL-,0001
Löschung	US64110W1027	NetEase Inc. Reg.Shs(Sp. ADRs)/100 DL-,0001
Löschung	US68248T1051	ONECONNECT Finl Tech.Co. Ltd. Reg. Shares (Sp.ADRs)1/3 o.N.
Löschung	KYG7011M1069	Perennial Energy Hldgs Ltd. Registered Shares HD-,01
Löschung	CNE100003PV3	Poly Property Development Co. Registered Shares H YC 1
Löschung	HK0604011236	Shenzhen Investment Ltd. Reg. Cons. Shares o.N.
Löschung	KYG814771047	Sina Corp. Registered Shares DL -,133
Löschung	KYG8406X1034	SSY Group Ltd. Registered Shares HD -,02
Löschung	US91531W1062	UP Fintech Holding Ltd. Registered Shares(Sp.ADRs)A
Löschung	HK0000745890	Yuexiu Property Co. Ltd. Reg. Shares (Temp.Tr.) o.N.
Löschung	HK0123000694	Yuexiu Property Co. Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	CNE1000004R6	Zhaojin Mining Industry Co.Ltd Registered Shares H YC 1
Löschung	KYG9897E1098	Zhenro Properties Group Ltd. Registered Shares DL -,00001
Neuaufnahme	US90138A1034	21Vianet Group Inc. Reg.Shs Cl.A(spon.ADRs)/6 o.N.
Neuaufnahme	US88557W1018	360 DigiTech Inc. Reg.Shs(Spons.ADRs)/2 o.N.
Neuaufnahme	US00851L1035	Agora Inc. Reg.Shares(Sp.ADS)/4 Cl.A o.N.
Neuaufnahme	KYG0146B1032	Akeso Inc. Registered Shares o.N.
Neuaufnahme	KYG017191142	Alibaba Group Holding Ltd. Registered Shares o.N.
Neuaufnahme	US12233L1070	Burning Rock Biotech Ltd. Reg.Shs.(Sp.ADRs)/1 Cl.A o.N.

Deka MSCI China ex A Shares UCITS ETF

Im Berichtszeitraum wurden folgende Indexveränderungen vom Indexanbieter bekannt gegeben, welche im Fonds direkt nachvollzogen wurden:

Zu- oder Abgang	ISIN	Wertpapiername
Neuaufnahme	CNE100000528	China Coal Energy Co. Ltd. Registered Shares H YC 1
Neuaufnahme	KYG2122G1064	China Res.Mixc Lifest.Srv Ltd. Registered Shares o.N.
Neuaufnahme	CNE100000TW9	China Suntien Green Energy Crp Registered Shares H YC 1
Neuaufnahme	BMG2164J1099	China Youzan Ltd. Registered Shares HD -,01
Neuaufnahme	KYG2110A1114	Chinasoft International Ltd. Registered Shares HD -,05
Neuaufnahme	US16955F1075	Chindata Group Holdings Ltd. Reg.Shares Cl.A(ADRs)DL-,00001
Neuaufnahme	KYG2139U1067	CIFI Ever Suns.Lifes. Srv.Grp Registered Shares DL-,01
Neuaufnahme	CNE100000BG0	CRRC Corp. Ltd. Registered Shares H YC 1
Neuaufnahme	US23344D1081	Dada Nexus Ltd. Reg. Shares (ADS) o.N.
Neuaufnahme	US23703Q2030	Daqo New Energy Corp. Reg.Shares (Sp.ADRs)/5 o.N.
Neuaufnahme	US23292E1082	DiDi Global Inc. Reg. Shares(Sp.ADRs)/0,25 o.N.
Neuaufnahme	KYG2816P1072	Dongyue Group Ltd. Registered Shares o.N.
Neuaufnahme	KYG3313W1087	Ever Sunshine Lifest. Srv.Grp Registered Shares DL-,01
Neuaufnahme	CNE100002375	Flat Glass Group Co. Ltd. Registered Shares H YC -,25
Neuaufnahme	CNE1000031W9	Ganfeng Lithium Co. Ltd. Registered Shares H HD1
Neuaufnahme	US4234031049	Hello Group Inc. R.Shs Cl.A(un.ADRs)/1 DL-,0001
Neuaufnahme	BMG4404N1149	Hengten Networks Group Ltd. Registered Shares HD -0,02
Neuaufnahme	BMG4600H1198	Hopson Development Holdings Reg.Shares (P.B/L Ch.) HD -,10
Neuaufnahme	BMG4639H1227	Huabao Intl Holdings Ltd. Registered Shares HD -,10
Neuaufnahme	KYG4712E1035	Hygeia Healthcare Holdings Co. Registered Shares DL-,00001
Neuaufnahme	US44975P1030	I-MAB Reg.Shs (ADS)/1 DL -,0001
Neuaufnahme	KYG8208B1014	JD.com Inc. Registered Shares A o.N.
Neuaufnahme	KYG5140J1013	Jinxin Fertility Group Ltd Registered Shares HD -,00001
Neuaufnahme	KYG5140J1195	Jinxin Fertility Group Ltd Registered Shares HD -,00001
Neuaufnahme	KYG5141L1059	Jiumaojiu Interna.Holdings Ltd Registered Shares o.N.
Neuaufnahme	US48553T1060	Kanzhun Ltd. Reg.Shs(Spons.ADS)/2 Cl.A o.N.
Neuaufnahme	KYG532631028	Kuaishou Technology Registered Shares Cl.B o.N.
Neuaufnahme	US52490G1022	Legend Biotech Corp. Reg. Shs (Spons.ADS)/2
Neuaufnahme	US50202M1027	Li Auto Inc. Reg. Shares (Sp.ADRs)/2 o.N.
Neuaufnahme	KYG6142R1092	Ming Yuan Cloud Grp.Hldgs.Ltd. Registered Shares
Neuaufnahme	HK1208013172	MMG Ltd. Consolidated Reg.Shs o.N.
Neuaufnahme	KYG6427A1022	NetEase Inc. Registered Shares o.N.
Neuaufnahme	CNE100004272	NongFu Spring Co. Ltd. Registered Shares H YC 1
Neuaufnahme	US68248T1051	ONECONNECT Finl Tech.Co. Ltd. Reg. Shares (Sp.ADRs)1/3 o.N.
Neuaufnahme	KYG7011M1069	Perennial Energy Hldgs Ltd. Registered Shares HD-,01
Neuaufnahme	KYG720051047	Powerlong Real Est.Hldgs Ltd. Registered Shares HD -,01
Neuaufnahme	US74969N1037	RLX Technology Inc. Reg.Sh(Spons.ADRs)/1 Cl.A o.N.
Neuaufnahme	KYG781631059	Sany Heavy Equipment Intl Co. Registered Shs REG S o.N.
Neuaufnahme	CNE000000GG0	Shanghai Baosight Softw.Co.Ltd Registered Shares B YC 1
Neuaufnahme	KYG8104A1085	Shimao Services Holdings Ltd. Registered Shares HD -,01
Neuaufnahme	KYG8569B1041	Sunac Services Holdings Ltd. Registered Shares HD -,01
Neuaufnahme	US91531W1062	UP Fintech Holding Ltd. Registered Shares(Sp.ADRs)A
Neuaufnahme	CNE100003PJ8	Venus Medtech (Hangzhou) Inc. Registered Shares B YC 1
Neuaufnahme	KYG9T20A1060	Weimob Inc. Registered Shares DL-,0001

Deka MSCI China ex A Shares UCITS ETF

Im Berichtszeitraum wurden folgende Indexveränderungen vom Indexanbieter bekannt gegeben, welche im Fonds direkt nachvollzogen wurden:

Zu- oder Abgang	ISIN	Wertpapiername
Neuaufnahme	HK0000745890	Yuexiu Property Co. Ltd. Reg. Shares (Temp.Tr.) o.N.
Neuaufnahme	HK0000745908	Yuexiu Property Co. Ltd. Registered Shares o.N.

Deka MSCI China ex A Shares UCITS ETF

Zusammensetzung des Index (%)		
KYG875721634	Tencent Holdings Ltd. Reg. Shares HD -,00002	16,69
KYG017191142	Alibaba Group Holding Ltd. Registered Shares o.N.	10,63
KYG596691041	Meituan Dianping Registered Shs Cl.B o.N.	5,51
CNE1000002H1	China Construction Bank Corp. Registered Shares H YC 1	3,52
KYG8208B1014	JD.com Inc. Registered Shares A o.N.	2,98
CNE1000003X6	Ping An Insurance(Grp)Co.China Registered Shares H YC 1	2,37
US0567521085	Baidu Inc. R.Shs A(Sp.ADRs)1/10/DL-,00005	2,13
KYG6427A1022	NetEase Inc. Registered Shares o.N.	1,91
KYG970081173	WUXI Biologics (Cayman) Inc. Registered Shares 0,0000083	1,68
CNE1000003G1	Industr. & Commerc.Bk of China Registered Shares H YC 1	1,63
US62914V1061	Nio Inc. Reg.Shares(spon.ADRs)DL-,00025	1,60
CNE1000002M1	China Merchants Bank Co. Ltd. Registered Shares H YC 1	1,56
CNE1000001Z5	Bank of China Ltd. Registered Shares H YC 1	1,48
KYG9830T1067	Xiaomi Corp. Registered Shares Cl.B o.N.	1,44
US7223041028	Pinduoduo Inc. Reg. Shs (Spon.ADRs)/4 o.N.	1,26
CNE100000296	BYD Co. Ltd. Registered Shares H YC 1	1,07
KYG5496K1242	Li Ning Co. Ltd. Registered Shares New HD -,10	1,04
US98850P1093	Yum China Hldgs Inc. Registered Shares DL-,01	0,97
KYG210961051	China Mengniu Dairy Co. Ltd. Registered Shs REG S HD -,10	0,89
KYG8586D1097	Sunny Optical Tech.Grp Co.Ltd. Registered Shares HD -,10	0,87
KYG040111059	Anta Sports Products Ltd. Registered Shares HD -,10	0,77
KYG2108Y1052	China Resources Land Ltd. Registered Shares HD -,10	0,74
KYG8087W1015	Shenzhou Intl Group Hldgs Ltd. Registered Shs REG S HD -,10	0,73
US50202M1027	Li Auto Inc. Reg. Shares (Sp.ADRs)/2 o.N.	0,69
US98422D1054	Xpeng Inc. Reg.Shs (Sp.ADRs)/2 Cl.A o.N.	0,65
US89677Q1076	Trip.com Group Ltd. Reg.Shares (Sp.ADRs)1/8 o.N.	0,65
US98980A1051	ZTO Express (Cayman) Inc. Reg.Shs(Sp.ADRs)A DL 0,0001	0,63
CNE1000002L3	China Life Insurance Co. Ltd. Registered Shares H YC 1	0,62
CNE1000002Q2	China Petroleum & Chemi. Corp. Registered Shares H YC 1	0,61
KYG3777B1032	Geely Automobile Holdings Ltd. Registered Shares HD -,02	0,60
KYG3066L1014	ENN Energy Holdings Ltd. Registered Shares HD -,10	0,60
US07725L1026	BeiGene Ltd. Reg. Shares (Sp.ADRs) o.N.	0,54
HK0688002218	China Ov.Land & Inv. Ltd. Registered Shares o.N.	0,54
HK1093012172	CSPC Pharmaceutical Group Ltd. Registered Shares o.N.	0,52
HK0291001490	China Resources Beer(Hldgs)Co. Registered Shares o.N.	0,52
KYG5635P1090	Longfor Group Holdings Ltd. Registered Shs REG S HD -,10	0,52
CNE100004272	NongFu Spring Co. Ltd. Registered Shares H YC 1	0,51
CNE1000003W8	PetroChina Co. Ltd. Registered Shares H YC 1	0,50
KYG2453A1085	Country Gar. Sv. Hldgs Co. Ltd Registered Shares DL-,0001	0,50
CNE100000Q43	Agricult. Bk of China, The Registered Shares H YC 1	0,47
CASHHKD00000	TENCENT HOLDINGS (DET)	0,47
CNE1000048K8	Haier Smart Home Co. Ltd. Registered Shares H YC 1	0,43
CNE100000338	Great Wall Motor Co. Ltd. Registered Shares H YC 1	0,40
CNE1000002R0	China Shenhua Energy Co. Ltd. Registered Shares H YC 1	0,40
CNE1000009Q7	China Pacific Insurance(Grp)Co Registered Shares H YC 1	0,38
KYG2116J1085	China Conch Venture Hldgs Ltd. Registered Shares HD -,01	0,37

Deka MSCI China ex A Shares UCITS ETF

Zusammensetzung des Index (%)		
US4824971042	KE Holdings Inc. Reg.Shs (Sp.ADS)/1 CL.A o.N.	0,37
KYG9829N1025	Xinyi Solar Holdings Ltd. Registered Shares o.N.	0,37
HK0992009065	Lenovo Group Ltd. Registered Shares o.N.	0,37
KYG8245V1023	Smooere Internat. Holdings Ltd. Registered Shares DL -,01	0,37
CNE100000502	Zijin Mining Group Co. Ltd. Registered Shares H YC-,10	0,35
KYG8167W1380	Sino Biopharmaceutical Ltd. Reg.Subdivided Shares HD -,025	0,34
US44332N1063	Huazhu Group Ltd. Reg.Shs(Spons ADRs)/1 DL-,0001	0,34
CNE1000016V2	CITIC Securities Co. Ltd. Registered Shares H YC 1	0,33
CNE100000HD4	China Longyuan Power Grp Corp. Registered Shares H YC 1	0,32
CNE1000029W3	Postal Savings Bank of China Registered Shares H YC 1	0,32
CNE1000001W2	Anhui Conch Cement Co. Ltd. Registered Shares H YC 1	0,31
HK0267001375	CITIC Ltd. Registered Shares o.N.	0,31
KYG245241032	Country Garden Holdings Co.Ltd Registered Shares o.N.	0,31
CNE100000593	PICC Property & Casualty Co. Registered Shares H YC 1	0,31
CNE1000002J7	COSCO SHIPPING Holdings Co.Ltd Registered Shares H YC 1	0,29
KYG525681477	Kingdee Int. Software Grp Co. Registered Subd.Shares HD-,025	0,28
CNE100000205	Bank of Communications Co.Ltd. Registered Shares H YC 1	0,28
US0900401060	Bilibili Inc. Reg.Sh(sp.ADRs)/1CL.Z DL-,0001	0,28
KYG532631028	Kuaishou Technology Registered Shares Cl.B o.N.	0,26
CNE1000002N9	China Natl Build. Mat. Co. Ltd Registered Shares H YC 1	0,25
BMG2109G1033	China Gas Holdings Ltd. Registered Shares HD -,01	0,25
CNE100003688	China Tower Corp. Ltd. Registered Shares H YC 1	0,24
CNE1000004K1	Tsingtao Brewery Co. Ltd. Registered Shares H YC 1	0,24
CNE100003F19	WuXi AppTec Co. Ltd Registered Shares H 02359 YC1	0,24
KYG2121Q1055	China Feihe Ltd. Registered Shares o.N.	0,24
KYG4818G1010	Innovent Biologics Inc. Registered Shares o.N.	0,23
HK0004000045	Wharf (Holdings) Ltd., The Registered Shares o.N.	0,22
KYG9431R1039	Want Want China Holdings Ltd. Registered Shares DL -,02	0,22
HK0836012952	China Resources Power Hldgs Co Registered Shares o.N.	0,22
BMG2113B1081	China Resources Gas Group Ltd. Registered Shares HD -,10	0,22
KYG9894K1085	Zhongsheng Group Holdings Ltd. Registered Shs REG S HD -,0001	0,22
CNE100001SR9	China Vanke Co. Ltd. Registered Shares H YC 1	0,21
KYG5264Y1089	Kingsoft Corp. Ltd. Registered Shares DL-,0005	0,21
CNE1000001Q4	China CITIC Bank Corp. Ltd. Registered Shares H YC 1	0,20
HK0270001396	Guangdong Investment Ltd. Registered Shares o.N.	0,20
US92763W1036	Vipshop Holdings Ltd. Reg.Shares (Sp.ADRs)/2 o.N.	0,20
US88034P1093	Tencent Music Entertainment Gr Reg.Shares (Sp. ADRs) o.N.	0,20
KYG8878S1030	Tingyi (Cayman Isl.)Hldg Corp. Registered Shares DL -,005	0,20
CNE1000031W9	Ganfeng Lithium Co. Ltd. Registered Shares H HD1	0,20
BMG5320C1082	Kunlun Energy Co. Ltd. Registered Shares HD -,01	0,19
KYG8569A1067	Sunac China Holdings Ltd. Registered Shares Reg.S HD-,01	0,19
US36165L1089	GDS Holdings Ltd Reg.Shs Cl.A(spon.ADRs)/8 o.N	0,19
CNE100002359	China Intl. Capital Corp. Ltd. Registered Shares H YC 1	0,18
US98887Q1040	Zai Lab Ltd. Reg. Shares (ADRs)/1 o.N.	0,18
KYG3825B1059	Genscript Biotech Corp. Registered Shares DL -,001	0,17
CNE1000004L9	Weichai Power Co. Ltd. Registered Shares H YC 1	0,17

Deka MSCI China ex A Shares UCITS ETF

Zusammensetzung des Index (%)		
KYG6145U1094	Mint Group Ltd. Registered Shares HD -,10	0,17
KYG2122G1064	China Res.Mixc Lifest.Srv Ltd. Registered Shares o.N.	0,16
CNE100001TR7	Fuyao Glass Industry Group Co. Registered Shares H YC 1	0,16
CNE1000004Q8	Yanzhou Coal Mining Co. Ltd. Registered Shares H YC 1	0,15
KYG525621408	Kingboard Holdings Ltd. Registered Shares HD -,10	0,15
KYG4402L1510	Hengan Internat. Grp Co. Ltd. Registered Shares HD -,10	0,15
CNE100000171	Shandong Weigao Grp Med. Pol. Registered Shares H YC -,10	0,15
BMG0171K1018	Alibaba Health Inform.Tech.Ltd Registered Shares HD -,01	0,14
CNE100000FN7	Sinopharm Group Co. Ltd. Registered Shares YC 1	0,14
CNE100001T80	CGN Power Co. Ltd. Registered Shares H o.N.	0,14
CNE100000Q35	Guangzhou Automobile Group Co. Registered Shares H YC 1	0,14
CNE1000004X4	Zhuzhou CRRC Times Elec.Co.Ltd Registered Shares H YC 1	0,14
HK0656038673	Fosun International Ltd. Registered Shares o.N.	0,14
US46591M1099	JOYY Inc. Reg.Shs (sp.ADRs)/20 Cl.A o.N.	0,14
KYG5074A1004	JD Health International Inc. Registered Shares o.N.	0,13
HK0144000764	China Merchants Port Hldgs Co. Registered Shares o.N.	0,13
CNE100001YQ9	Huatai Securities Co. Ltd. Registered Shares H YC 1	0,13
HK0257001336	China Everbright Intl Ltd. Registered Shares o.N.	0,13
HK2380027329	China Power Intl Development Registered Shares o.N.	0,13
KYG211921021	China Meidong Auto Hldgs Ltd. Registered Shares HD -,10	0,13
CNE100001MK7	Peoples Ins.Co.(Gr.) o.Ch.Ltd Registered Shares H YC 1	0,13
KYG2110A1114	Chinasoft International Ltd. Registered Shares HD -,05	0,12
US05278C1071	Autohome Inc. Reg.Shs Cl.A(sp.ADRs)/1 DL-,01	0,12
KYG211501005	China Hongqiao Group Ltd Registered Shares o.N.	0,12
HK0000218211	Hua Hong Semiconductor Ltd. Registered Shares o.N.	0,12
CNE100001922	New China Life Insurance Co. Registered Shares H YC 1	0,12
CNE100000722	China Railway Group Ltd. Registered Shares H YC 1	0,12
KYG2121R1039	China Literature Ltd. Reg. Shares HD -,00002	0,12
CNE1000019K9	Haitong Securities Co. Ltd Registered Shares H YC 1	0,12
KYG549581067	Hansoh Pharmaceutical Group Co Registered Shares HD -,00001	0,12
CNE100000312	Dongfeng Motor Group Co. Ltd. Registered Shares H YC 1	0,11
KYG216771363	China State Constr.Intl Hldgs Registered Cons.Shares HD-,025	0,11
US23703Q2030	Daqo New Energy Corp. Reg.Shares (Sp.ADRs)/5 o.N.	0,11
US44842L1035	Hutchison China Ltd. Reg.Shares (Sp.ADRs)/5 LS -,10	0,11
KYG4290A1013	Haidilao Int. Hldg Ltd. Reg.Shares DL -,000005	0,11
CNE100000HF9	China Minsheng Banking Corp. Registered Shares H YC 1	0,11
KYG2140A1076	CIFI Holdings Group Co.Ltd Registered Shares HD -,10	0,11
HK0000055878	CN Taiping Insur.Hldgs Co.Ltd. Reg.Shs (Board Lot 200) o.N.	0,11
KYG211081248	China Medical System Holdings Reg. Consolid. Shares DL-,005	0,11
US6475811070	New Oriental Educat.&Techn.Grp Reg.Shs (Spons ADRs)/1 DL -,01	0,11
KYG2953R1149	AAC Technologies Holdings Inc. Registered Shares New DL -,01	0,10
US9485961018	Weibo Corp. R.Sh.Cl.A(sp.ADRs)/1 DL-,00025	0,10
KYG2113L1068	China Resour.Cement Hldgs(New) Registered Shares HD-,10	0,10
CNE1000001T8	Aluminum Corp. of China Ltd. Registered Shares H YC 1	0,10
US74969N1037	RLX Technology Inc. Reg.Sh(Spons.ADRs)/1 Cl.A o.N.	0,10
CNE100001NT6	China Galaxy Securities Co.Ltd Reg. Shares H YC 1	0,10

Deka MSCI China ex A Shares UCITS ETF

Zusammensetzung des Index (%)		
HK0817039453	China Jinmao Holdings Grp Ltd. Registered Shares o.N.	0,10
US48553T1060	Kanzhun Ltd. Reg.Shs(Spons.ADS)/2 Cl.A o.N.	0,10
KYG8918W1069	Tongcheng-Elong Holdings Ltd. Registered Shares DL-,0005	0,10
CNE1000004Y2	ZTE Corp. Registered Shares H YC 1	0,10
HK0285041858	BYD Electronic (Intl) Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,10
KYG984191075	Yihai Intern. Holding Ltd. Registered Shares DL -,00001	0,10
CNE100000BG0	CRRC Corp. Ltd. Registered Shares H YC 1	0,10
CNE100001M79	Shanghai Fos.Pharm.(Gr.)Co.Ltd Registered Shares H YC 1	0,10
US52490G1022	Legend Biotech Corp. Reg. Shs (Spons.ADS)/2	0,09
CNE100001TQ9	GF Securities Co. Ltd. Registered Shares H YC 1	0,09
KYG2157Q1029	China Lesso Group Hldgs Ltd Registered Shs REG S HD -,05	0,09
CNE1000006Z4	Huaneng Power Internatl Inc. Registered Shares H YC 1	0,09
KYG608371046	Microport Scientific Corp. Reg.Shs REG S HD -,00001	0,09
CNE1000003K3	Jiangxi Copper Co. Ltd. Registered Shares H YC 1	0,09
CNE000000GG0	Shanghai Baosight Softw.Co.Ltd Registered Shares B YC 1	0,08
KYG2816P1072	Dongyue Group Ltd. Registered Shares o.N.	0,08
CNE1000002P4	China Oilfield Services Ltd. Registered Shares H YC 1	0,08
BMG0957L1090	Beijing Enterprises Wtr Gr.Ltd Reg. Cons. Shares HD -,10	0,08
CNE1000004J3	Travelsky Technology Ltd. Registered Shares H YC 1	0,08
SG9999015267	BOC Aviation Ltd. Registered Shares o.N.	0,08
HK0392044647	Beijing Enterprises Hldgs Ltd. Registered Shares o.N.	0,08
US88557W1018	360 DigiTech Inc. Reg.Shs(Spons.ADRs)/2 o.N.	0,08
KYG9830F1063	Yadea Group Holdings Ltd. Registered Shares DL -,0001	0,08
CNE100000114	China Molybdenum Co. Ltd. Registered Shares H YC -,20	0,08
CNE100003PG4	Pharmaron Beijing Co. Ltd. Registered Shares H YC 1	0,08
CNE100002QY7	Zhongan Online P & C Insurance Registered Shares YC 1	0,08
KYG4232C1087	Haitian Intl Hldgs Ltd. Registered Shares HD -,10	0,08
BMG653181005	Nine Dragons Paper Hldgs Ltd. Registered Shares HD-,10	0,08
HK0000056256	China Tradition.C.Med.Hldg.Co. Registered Shares o.N.	0,08
CNE100002375	Flat Glass Group Co. Ltd. Registered Shares H YC -,25	0,08
CNE100001QS1	China Cinda Asset Mgmt Co.Ltd. Registered Shares H YC 1	0,08
KYG410121084	Greentown Service Grp.Co.Ltd. Registered Shares HD -,00001	0,08
KYG5257K1076	Kingboard Laminates Hldgs Ltd. Registered Shares HD -,10	0,08
CNE000000K82	Anhui Gujing Distillery Co.Ltd Registered Shares B YC 1	0,08
KYG126521064	Bosideng Intl Hldgs Ltd. Registered Shares DL-,00001	0,08
KYG5141L1059	Jiumaojiu Interna.Holdings Ltd Registered Shares o.N.	0,07
US4234031049	Hello Group Inc. R.Shs Cl.A(un.ADRs)/1 DL-,0001	0,07
US3168271043	51Job Inc. Reg.Shares (Sp.ADRs) o.N.	0,07
KYG4712E1035	Hygeia Healthcare Holdings Co. Registered Shares DL-,00001	0,07
CNE1000012B3	Shanghai Pharmaceuticals Hdgs Registered Shares H YC 1	0,07
KYG2118M1096	China Overseas Ppty Hldgs Ltd. Registered Shares HD-,001	0,07
BMG4600H1198	Hopson Development Holdings Reg.Shares (PB/L Ch.) HD -,10	0,07
KYG7956A1094	Seazen Group Ltd. Registered Shares HD -,001	0,07
KYG711391022	Ping An Healthcare & Technol. Registered Shares o.N.	0,07
BMG2442N1048	COSCO SHIPPING Ports Ltd. Registered Shares HD -,10	0,07
KYG9T20A1060	Weimob Inc. Registered Shares DL-,0001	0,07

Deka MSCI China ex A Shares UCITS ETF

Zusammensetzung des Index (%)		
KYG4100M1050	Greentown China Holdings Ltd. Registered Shares HD -,10	0,07
HK0000077468	Far East Horizon Ltd Registered Shares o.N.	0,07
KYG2139U1067	CIFI Ever Suns.Lifes. Srv.Grp Registered Shares DL-,01	0,07
HK0000745908	Yuexiu Property Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,07
CNE1000001Y8	AviChina Industry & Technology Registered Shares H YC 1	0,07
KYG8924B1041	Topsports International Hldgs Registered Shares HD-,000001	0,07
CNE1000001S0	Air China Ltd. Registered Shares H YC 1	0,07
BMG0171W1055	Alibaba Pictures Group Ltd. Registered Shares HD -,25	0,07
CNE100000PP1	Xinjiang Goldwind Sc.&T.Co.Ltd Registered Shares H YC 1	0,06
CNE100003F01	CanSino Biologics Inc. Registered Shares H YC 1	0,06
CNE1000040M1	Hangzhou Tigermed Cons.Co.Ltd Registered Shares H HD 1	0,06
CNE1000003J5	Jiangsu Expressway Co. Ltd. Registered Shares H YC 1	0,06
CNE1000002G3	China Cmncnts Srvcs Corp.Ltd. Registered Shares H YC 1	0,06
BMG8086V1467	Shenzhen Intl Holdings Ltd. Registered Shares New HD 1	0,06
CNE100000221	Beijing Cap.Intl Airport Co.Lt Registered Shares H YC 1	0,06
KYG5140J1013	Jinxin Fertility Group Ltd Registered Shares HD -,00001	0,06
CNE1000004S4	Zhejiang Expressway Co.Ltd. Registered Shares H YC 1	0,06
KYG8569B1041	Sunac Services Holdings Ltd. Registered Shares HD -,01	0,06
KYG9222R1065	Uni-President China HLDGS Ltd. Registered Shares o.N.	0,06
US8740801043	TAL Education Group Reg. Shares Cl.A(ADRs)/1/3o.N.	0,06
KYG6142R1092	Ming Yuan Cloud Grp.Hldgs.Ltd. Registered Shares	0,06
CNE100001QW3	China Everbright Bank Co. Ltd. Registered Shares H YC 1	0,06
KYG2743Y1061	Dali Foods Group Co. Ltd. Registered Shares HD -,01	0,06
US46267X1081	Iqiyi Inc. Reg.Shs (Sp.ADRs) /7 DL-,00001	0,06
KYG781631059	Sany Heavy Equipment Intl Co. Registered Shs REG S o.N.	0,06
CNE100000528	China Coal Energy Co. Ltd. Registered Shares H YC 1	0,05
CNE100002RY5	A-Living Services Co. Ltd. Registered Shares H YC 1	0,05
US23292E1082	DiDi Global Inc. Reg. Shares(Sp.ADRs)/0,25 o.N.	0,05
CNE1000002T6	China Southern Airlines Co.Ltd Registered Shares H YC 1	0,05
CNE1000036N7	Shandong Gold Mining Co.Ltd. Registered Shares H HD 1	0,05
US65487X1028	Noah Holdings Ltd Reg.Shs A (Sp.ADRs)/2 DL-,0005	0,05
CNE100000TW9	China Suntien Green Energy Crp Registered Shares H YC 1	0,05
HK3808041546	Sinotruk Hong Kong Ltd. Registered Shares o.N.	0,05
CNE000000HH6	Sha.Jujiaxui Fin.&Tr.Zone Dev. Registered Shares B YC 1	0,05
KYG8875G1029	3SBio Inc. Registered Shares DL -,00001	0,05
US44975P1030	I-MAB Reg.Shs (ADS)/1 DL -,0001	0,05
HK1208013172	MMG Ltd. Consolidated Reg.Shs o.N.	0,05
KYG9361V1086	Vinda International Hldgs Ltd. Registered Shares HD -,10	0,05
US90138A1034	21Vianet Group Inc. Reg.Shs Cl.A(spon.ADRs)/6 o.N.	0,05
KYG810431042	Shimao Group Holdings Ltd. Registered Shares HD -,10	0,04
KYG5427W1309	Lee & Man Paper Manufact. Ltd. Registered Shares HD -,025	0,04
CNE100000X85	Zoomlion Heavy Ind.S.&T.Co.Ltd Registered Shares H YC 1	0,04
KYG555551095	Logan Group Co.Ltd Registered Shares HD -,10	0,04
CNE100003PJ8	Venus Medtech (Hangzhou) Inc. Registered Shares B YC 1	0,04
KYG2119W1069	China Evergrande Group Registered Shares DL -,01	0,04
BMG4404N1149	Hengten Networks Group Ltd. Registered Shares HD -0,02	0,04

Deka MSCI China ex A Shares UCITS ETF

Zusammensetzung des Index (%)		
BMG3978C1249	GOME Retail Holdings Ltd. Registered Subdiv.Shs HD -,025	0,04
KYG720051047	Powerlong Real Est.Hldgs Ltd. Registered Shares HD -,01	0,04
CNE100003YB7	China Bohai Bank Co. Ltd. Registered Shares HKD 1,0	0,04
KYG0146B1032	Akeso Inc. Registered Shares o.N.	0,04
CNE100000569	Guangzhou R&F Proper. Co. Ltd. Reg.Consolidated Shs H YC -,25	0,04
HK0000083920	Sun Art Retail Group Ltd Registered Shares o.N.	0,03
KYG2163M1033	China Education Group Hldg Ltd Registered Shares HD -,00001	0,03
KYG532241042	KWG Group Holdings Ltd. Registered Shares HD -,10	0,03
US23344D1081	Dada Nexus Ltd. Reg. Shares (ADS) o.N.	0,03
KYG011981035	Agile Group Holdings Ltd. Registered Shares HD -,10	0,03
US16955F1075	Chindata Group Holdings Ltd. Reg.Shares Cl.A(ADRs)DL-,00001	0,03
BMG4639H1227	Huabao Intl Holdings Ltd. Registered Shares HD -,10	0,03
US00851L1035	Agora Inc. Reg.Shares(Sp.ADS)/4 Cl.A o.N.	0,03
BMG2164J1099	China Youzan Ltd. Registered Shares HD -,01	0,03
US49639K1016	Kingsoft Cloud Holdings Ltd. Reg.Shs (Sp.ADRs)/15 o.N.	0,02
KYG8104A1085	Shimao Services Holdings Ltd. Registered Shares HD -,01	0,02
KYG2120K1094	China Yuhua Education Corp.Ltd Registered Shares HD-,00001	0,02

Deka MSCI China ex A Shares UCITS ETF

Vermögensübersicht zum 31. Januar 2022.

	Kurswert in HKD	Kurswert in HKD	% des Fonds- vermögens ¹⁾
I. Vermögensgegenstände		901.534.157,80	100,10
1. Aktien		898.208.392,38	99,73
- Aeronautik und Weltraum	600.060,00		0,07
- Banken	86.989.195,00		9,66
- Bau und Baustoffe	12.162.130,00		1,35
- Bergbau	14.743.980,00		1,64
- Büroausstattung	4.462.560,00		0,50
- Chemische Industrie	4.863.184,97		0,54
- Einzelhandel	39.352.119,62		4,37
- Elektrik / Elektronik	4.162.772,00		0,46
- Energieversorger	37.799.022,72		4,20
- Freizeit/Tourismus	4.287.189,77		0,48
- Holdinggesellschaften	2.801.400,00		0,31
- Landwirtschaft und Fischerei	4.190.926,96		0,47
- Maschinenbau und Fahrzeugbau	54.518.291,80		6,05
- Papier und andere Basisprodukte	706.160,00		0,08
- Papier- und Verpackungsindustrie	383.040,00		0,04
- Pharmaindustrie / Biotech	52.002.041,08		5,77
- Real Estate	44.329.032,24		4,92
- Software	26.073.317,71		2,89
- Sonstige Dienstleistungen	10.063.651,31		1,12
- Sonstige Finanzdienstleistungen	11.868.993,29		1,32
- Sonstige industrielle Werte	7.868.180,00		0,87
- Telekommunikation	394.257.719,71		43,77
- Textilien und Kleidung	6.539.670,00		0,73
- Transportation	9.750.501,55		1,08
- Unterhaltungsindustrie	589.600,00		0,07
- Verbrauchsgüter	25.800.700,65		2,86
- Versicherungen	37.042.952,00		4,11
2. Forderungen		35.380,25	0,00
3. Bankguthaben		3.290.385,17	0,37
II. Verbindlichkeiten		-871.990,39	-0,10
III. Fondsvermögen		900.662.167,41	100,00

¹⁾ Rundungsbedingte Differenzen bei den Prozent-Anteilen sind möglich.

Deka MSCI China ex A Shares UCITS ETF

Vermögensaufstellung zum 31. Januar 2022.

ISIN	Gattungsbezeichnung	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 31.01.2022	Käufe/ Zugänge Im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in HKD	% des Fondsvermögens
Börsengehandelte Wertpapiere									
Aktien									
Ausland									
US90138A1034	21Vianet Group Inc.	STK		5.335	6.153	818	USD 9,920	412.671,13	0,05
US8857W1018	360 DigiTech Inc.	STK		4.755	5.590	835	USD 19,790	733.760,46	0,08
KYG8875G1029	3SBio Inc.	STK		70.500	26.000	16.500	HKD 6,150	433.575,00	0,05
US3168271043	51Job Inc.	STK		1.678	695	311	USD 50,400	659.447,89	0,07
KYG2953R1149	AAC Technologies Holdings Inc.	STK		40.000	14.500	9.500	HKD 23,550	942.000,00	0,10
KYG011981035	Agile Group Holdings Ltd.	STK		64.000	22.000	14.000	HKD 4,120	263.680,00	0,03
US00851L1035	Agora Inc.	STK		2.677	3.146	469	USD 11,430	238.590,20	0,03
CNE10000Q43	Agricult. Bk of China, The	STK		1.445.000	560.000	447.000	HKD 2,960	4.277.200,00	0,47
CNE100000150	Air China Ltd.	STK		100.000	36.000	24.000	HKD 5,840	584.000,00	0,06
KYG0146B1032	Akeso Inc.	STK		16.000	19.000	3.000	HKD 21,000	336.000,00	0,04
KYG017191142	Alibaba Group Holding Ltd.	STK		839.308	984.708	145.400	HKD 114,000	95.681.112,00	10,62
BMG0171K1018	Alibaba Health Inform.Tech.Ltd	STK		224.000	82.000	52.000	HKD 5,830	1.305.920,00	0,14
BMG0171W1055	Alibaba Pictures Group Ltd.	STK		670.000	250.000	160.000	HKD 0,880	589.600,00	0,07
CNE100002RY5	A-Living Smart City Sv.Co.Ltd.	STK		31.500	16.000	7.000	HKD 15,120	476.280,00	0,05
CNE1000001T8	Aluminum Corp. of China Ltd.	STK		218.000	82.000	54.000	HKD 4,110	895.980,00	0,10
CNE1000001W2	Anhui Conch Cement Co. Ltd.	STK		68.500	25.000	16.000	HKD 41,100	2.815.350,00	0,31
CNE000000K82	Anhui Gujing Distillery Co.Ltd	STK		6.000	2.200	1.400	HKD 114,100	684.600,00	0,08
KYG040111059	Anta Sports Products Ltd.	STK		59.800	22.000	14.200	HKD 116,500	6.966.700,00	0,77
US05278C1071	Autohome Inc.	STK		4.224	2.047	690	USD 33,320	1.097.455,44	0,12
CNE1000001Y8	AviChina Industry & Technology	STK		137.000	50.000	33.000	HKD 4,380	600.060,00	0,07
US0567521085	Baidu Inc.	STK		15.374	5.699	3.454	USD 159,740	19.149.548,94	2,13
CNE1000001Z5	Bank of China Ltd.	STK		4.392.000	1.611.000	1.044.000	HKD 3,030	13.307.760,00	1,48
CNE100000205	Bank of Communications Co.Ltd.	STK		484.000	179.000	116.000	HKD 5,220	2.526.480,00	0,28
US07725L1026	BeiGene Ltd.	STK		2.575	922	526	USD 242,580	4.870.686,95	0,54
CNE100000221	Beijing Cap.Intl Airport Co.Lt	STK		104.000	38.000	24.000	HKD 5,190	539.760,00	0,06
HK0392044647	Beijing Enterprises Hldgs Ltd.	STK		28.000	10.000	6.500	HKD 26,500	742.000,00	0,08
BMG0957L1090	Beijing Enterprises Wtr Gr.Ltd	STK		250.000	100.000	92.000	HKD 3,030	757.500,00	0,08
US0900401060	Bilibili Inc.	STK		9.098	5.358	1.939	USD 35,290	2.503.546,04	0,28
SG9999015267	BOC Aviation Ltd.	STK		11.500	4.200	2.700	HKD 65,200	749.800,00	0,08
KYG126521064	Bosideng Intl Hldgs Ltd.	STK		180.000	64.000	40.000	HKD 3,790	682.200,00	0,08
CNE100000296	BYD Co. Ltd.	STK		43.500	22.500	10.000	HKD 221,400	9.630.900,00	1,07
HK0285041858	BYD Electronic (Intl) Co. Ltd.	STK		37.500	13.500	8.500	HKD 23,350	876.625,00	0,10
CNE100003F01	CanSino Biologics Inc.	STK		4.400	1.600	800	HKD 130,000	572.000,00	0,06
CNE100001T80	CGN Power Co. Ltd.	STK		586.000	697.000	111.000	HKD 2,150	1.259.900,00	0,14
CNE100003YB7	China Bohai Bank Co. Ltd.	STK		171.500	85.500	33.500	HKD 1,950	334.425,00	0,04
CNE100001QS1	China Cinda Asset Mgmt Co.Ltd.	STK		488.000	177.000	114.000	HKD 1,420	692.960,00	0,08
CNE1000001Q4	China CITIC Bank Corp. Ltd.	STK		494.000	180.000	116.000	HKD 3,710	1.832.740,00	0,20
CNE1000002G3	China Cmncnts Svcs Corp.Ltd.	STK		132.000	48.000	32.000	HKD 4,140	546.480,00	0,06
CNE100000528	China Coal Energy Co. Ltd.	STK		114.000	118.000	4.000	HKD 4,340	494.760,00	0,05
KYG2116J1085	China Conch Venture Hldgs Ltd.	STK		91.000	33.500	20.500	HKD 37,050	3.371.550,00	0,37
CNE1000002H1	China Construction Bank Corp.	STK		5.317.000	1.948.000	1.262.000	HKD 5,960	31.689.320,00	3,52
KYG2163M1033	China Education Group Hldg Ltd	STK		46.000	18.000	8.000	HKD 6,800	312.800,00	0,03
CNE100001QW3	China Everbright Bank Co. Ltd.	STK		175.000	63.000	41.000	HKD 2,920	511.000,00	0,06
HK0257001336	China Everbright Envi.Grp.Ltd.	STK		204.222	75.000	48.000	HKD 5,760	1.176.318,72	0,13
KYG2119W1069	China Evergrande Group	STK		220.000	160.000	28.000	HKD 1,660	365.200,00	0,04
KYG2121Q1055	China Feihe Ltd.	STK		197.000	177.000	36.000	HKD 10,780	2.123.660,00	0,24
CNE100001NT6	China Galaxy Securities Co.Ltd	STK		194.000	71.500	46.500	HKD 4,610	894.340,00	0,10
BMG2109G1033	China Gas Holdings Ltd.	STK		169.600	85.400	41.400	HKD 13,240	2.245.504,00	0,25
KYG211501005	China Hongqiao Group Ltd	STK		126.000	66.500	23.000	HKD 8,700	1.096.200,00	0,12
CNE100002359	China Intl. Capital Corp. Ltd.	STK		78.800	30.000	15.200	HKD 21,050	1.658.740,00	0,18
HK0817039453	China Jinmao Holdings Grp Ltd.	STK		316.000	120.000	72.000	HKD 2,830	894.280,00	0,10
KYG2157Q1029	China Lesso Group Hldgs Ltd	STK		60.000	22.000	14.000	HKD 13,480	808.800,00	0,09
CNE1000002L3	China Life Insurance Co. Ltd.	STK		411.000	151.000	98.000	HKD 13,620	5.597.820,00	0,62
KYG2121R1039	China Literature Ltd.	STK		22.600	12.000	4.000	HKD 46,900	1.059.940,00	0,12
CNE100000HD4	China Longyuan Power Grp Corp.	STK		185.000	67.000	35.000	HKD 15,740	2.911.900,00	0,32
KYG211081248	China Medical System Holdings	STK		75.000	28.000	18.000	HKD 12,980	973.500,00	0,11
KYG211921021	China Meidong Auto Hldgs Ltd.	STK		30.000	12.000	8.000	HKD 36,500	1.095.000,00	0,12
KYG210961051	China Mengniu Dairy Co. Ltd.	STK		175.000	74.000	32.000	HKD 46,000	8.050.000,00	0,89
CNE1000002M1	China Merchants Bank Co. Ltd.	STK		215.500	79.000	51.500	HKD 64,900	13.985.950,00	1,55
HK0144000764	China Merchants Port Hldgs Co.	STK		82.000	30.000	18.000	HKD 14,360	1.177.520,00	0,13
CNE100000HF9	China Minsheng Banking Corp.	STK		321.900	118.000	76.500	HKD 3,100	997.890,00	0,11
CNE100000114	China Molybdenum Co. Ltd.	STK		186.000	66.000	42.000	HKD 3,960	736.560,00	0,08
CNE1000002N9	China Natl Build. Mat. Co. Ltd	STK		226.000	90.000	50.000	HKD 10,080	2.278.080,00	0,25
CNE1000002P4	China Oilfield Services Ltd.	STK		100.000	38.000	20.000	HKD 7,610	761.000,00	0,08
HK0688002218	China Ov.Land & Inv. Ltd.	STK		212.000	77.500	50.000	HKD 22,950	4.865.400,00	0,54
KYG2118M1096	China Overseas Ppty Hldgs Ltd.	STK		75.000	25.000	15.000	HKD 9,010	675.750,00	0,08
CNE1000009Q7	China Pacific Insurance(Grp)Co	STK		145.800	56.200	44.000	HKD 23,650	3.448.170,00	0,38
CNE1000002Q2	China Petroleum & Chemi. Corp.	STK		1.340.000	492.000	320.000	HKD 4,080	5.467.200,00	0,61
HK2380027329	China Power Intl Development	STK		299.000	174.000	88.000	HKD 3,850	1.151.150,00	0,13
CNE1000007Z2	China Railway Group Ltd.	STK		221.000	81.000	42.000	HKD 4,800	1.060.800,00	0,12
KYG2122G1064	China Res.Mixc Lifest.Srv Ltd.	STK		31.600	35.600	4.000	HKD 45,650	1.442.540,00	0,16
KYG2113L1068	China Resour.Cement Hldgs(New)	STK		136.000	48.000	30.000	HKD 6,700	911.200,00	0,10
HK0291001490	China Resources Beer(Hldgs)Co.	STK		81.333	30.000	18.000	HKD 58,050	4.721.380,65	0,52
BMG2113B1081	China Resources Gas Group Ltd.	STK		52.000	18.000	10.000	HKD 39,000	2.028.000,00	0,23
KYG2108Y1052	China Resources Land Ltd.	STK		178.000	66.000	42.000	HKD 37,550	6.683.900,00	0,74
HK0836012952	China Resources Power Hldgs Co	STK		106.000	40.000	26.000	HKD 18,920	2.005.520,00	0,22

Deka MSCI China ex A Shares UCITS ETF

ISIN	Gattungsbezeichnung	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 31.01.2022	Käufe/ Zugänge Im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in HKD	% des Fondsvermögens
CNE1000002R0	China Shenhua Energy Co. Ltd.	STK		186.500	69.000	46.000	HKD 19,080	3.558.420,00	0,40
CNE1000002T6	China Southern Airlines Co.Ltd	STK		94.000	36.000	24.000	HKD 4,950	465.300,00	0,05
KYG216771363	China State Constr.Intl Hldgs	STK		111.000	42.000	28.000	HKD 9,180	1.018.980,00	0,11
CNE100000TW9	China Suntien Green Energy Corp.Ltd	STK		97.000	101.000	4.000	HKD 4,730	458.810,00	0,05
CNE100003688	China Tower Corp. Ltd.	STK		2.322.000	896.000	708.000	HKD 0,940	2.182.680,00	0,24
HK0000056256	China Tradition.C.Med.Hldg.Co.	STK		154.000	54.000	34.000	HKD 4,530	697.620,00	0,08
CNE100001SR9	China Vanke Co. Ltd.	STK		94.600	34.600	22.100	HKD 20,100	1.901.460,00	0,21
BMG2164J1099	China Youzan Ltd.	STK		764.000	944.000	180.000	HKD 0,300	2.299.200,00	0,03
KYG2120K1094	China Yuhua Education Corp.Ltd	STK		100.000	60.000	16.000	HKD 1,690	169.000,00	0,02
KYG2110A1114	Chinasoft International Ltd.	STK		144.000	158.000	14.000	HKD 7,740	1.114.560,00	0,12
US16955F1075	Chindata Group Holdings Ltd.	STK		6.260	7.051	791	USD 5,120	249.920,73	0,03
KYG2139U1067	CIFI Ever Suns.Lifes. Srv.Grp	STK		44.000	48.000	4.000	HKD 13,980	615.120,00	0,07
KYG2140A1076	CIFI Holdings Group Co.Ltd	STK		193.600	81.600	46.000	HKD 5,090	985.424,00	0,11
HK0267001375	CITIC Ltd.	STK		322.000	118.000	76.000	HKD 8,700	2.801.400,00	0,31
CNE1000016V2	CITIC Securities Co. Ltd.	STK		144.725	65.725	25.000	HKD 20,750	3.003.043,75	0,33
HK0000055878	CN Taiping Insur.Hldgs Co.Ltd.	STK		89.400	32.800	21.200	HKD 10,980	981.612,00	0,11
CNE1000002J7	COSCO SHIPPING Holdings Co.Ltd	STK		185.250	101.750	41.000	HKD 14,020	2.597.205,00	0,29
BMG2442N1048	COSCO SHIPPING Ports Ltd.	STK		100.000	38.000	24.000	HKD 6,200	620.000,00	0,07
KYG2453A1085	Country Gar. Sv. Hldgs Co. Ltd	STK		98.000	45.000	18.000	HKD 45,850	4.493.300,00	0,50
KYG245241032	Country Garden Holdings Co.Ltd	STK		435.000	160.000	96.000	HKD 6,390	2.779.650,00	0,31
HK1093012172	CSPC Pharmaceutical Group Ltd.	STK		497.360	182.000	118.000	HKD 9,450	4.700.052,00	0,52
US23344D1081	Dada Nexus Ltd.	STK		3.258	3.852	594	USD 10,920	277.416,13	0,03
KYG2743Y1061	Dali Foods Group Co. Ltd.	STK		113.500	42.000	27.500	HKD 4,500	510.750,00	0,06
US23703Q2030	Daqo New Energy Corp.	STK		3.251	3.876	625	USD 40,120	1.017.034,97	0,11
US23292E1082	DiDi Global Inc.	STK		16.850	18.828	1.978	USD 3,610	474.313,08	0,05
CNE1000003I2	Dongfeng Motor Group Co. Ltd.	STK		150.000	54.000	34.000	HKD 6,850	1.027.500,00	0,11
KYG2816P1072	Dongyue Group Ltd.	STK		81.000	85.000	4.000	HKD 9,430	763.830,00	0,08
KYG3066L1014	ENN Energy Holdings Ltd.	STK		43.700	15.800	10.100	HKD 123,600	5.401.320,00	0,60
HK0000077468	Far East Horizon Ltd	STK		92.000	39.000	42.000	HKD 6,670	613.640,00	0,07
CNE100002375	Flat Glass Group Co. Ltd.	STK		22.000	26.000	4.000	HKD 30,950	680.900,00	0,08
HK0656038673	Fosun International Ltd.	STK		138.768	51.500	35.500	HKD 8,830	1.225.321,44	0,14
CNE100001TR7	Fuyao Glass Industry Group Co.	STK		33.600	17.200	8.000	HKD 41,900	1.407.840,00	0,16
CNE1000031W9	Ganfeng Lithium Co. Ltd.	STK		14.400	16.800	2.400	HKD 122,400	1.762.560,00	0,20
US36165L1089	GDS Holdings Ltd	STK		4.933	1.805	1.096	USD 43,880	1.687.857,30	0,19
KYG3777B1032	Geely Automobile Holdings Ltd.	STK		326.000	119.000	77.000	HKD 16,640	5.424.640,00	0,60
KYG3825B1059	Genscript Biotech Corp.	STK		64.000	26.000	12.000	HKD 24,650	1.577.600,00	0,18
CNE100001TQ9	GF Securities Co. Ltd.	STK		61.200	25.800	26.000	HKD 13,480	824.976,00	0,09
BMG3978C1249	GOME Retail Holdings Ltd.	STK		659.000	347.000	155.000	HKD 0,530	349.270,00	0,04
CNE100000338	Great Wall Motor Co. Ltd.	STK		171.500	62.500	40.000	HKD 20,800	3.567.200,00	0,40
KYG4100M1050	Greentown China Holdings Ltd.	STK		48.500	17.000	10.500	HKD 12,840	622.740,00	0,07
KYG410121084	Greentown Service Grp.Co.Ltd.	STK		80.000	30.000	20.000	HKD 8,560	684.800,00	0,08
HK0270001396	Guangdong Investment Ltd.	STK		162.000	60.000	40.000	HKD 11,120	1.801.440,00	0,20
CNE100000Q35	Guangzhou Automobile Group Co.	STK		163.600	60.000	38.000	HKD 7,600	1.243.360,00	0,14
CNE100000569	Guangzhou R&F Proper. Co. Ltd.	STK		93.200	34.400	22.400	HKD 32,470	3.022.472,00	0,34
KYG4290A1013	Haidilao Int. Hldg Ltd.	STK		60.000	32.000	10.000	HKD 16,780	1.006.800,00	0,11
CNE1000048K8	Haier Smart Home Co. Ltd.	STK		124.400	56.200	29.400	HKD 31,050	3.862.620,00	0,43
KYG4232C1087	Haitian Intl Hldgs Ltd.	STK		35.000	13.000	9.000	HKD 20,350	712.250,00	0,08
CNE1000019K9	Haitong Securities Co. Ltd	STK		150.800	55.600	36.000	HKD 6,990	1.054.092,00	0,12
CNE1000040M1	Hangzhou Tigermed Cons.Co.Ltd	STK		6.800	2.500	1.600	HKD 81,150	1.051.820,00	0,11
KYG549581067	Hansoh Pharmaceutical Group Co	STK		66.000	20.000	12.000	HKD 16,040	1.058.640,00	0,12
US4234031049	Hello Group Inc.	STK		8.699	9.890	1.191	USD 9,730	659.994,27	0,07
KYG4402L1510	Hengan Internat. Grp Co. Ltd.	STK		35.500	13.500	9.500	HKD 38,100	1.352.550,00	0,15
BMG4404N1149	Hengten Networks Group Ltd.	STK		152.000	180.000	28.000	HKD 2,380	361.760,00	0,04
BMG4600H1198	Hopson Development Holdings	STK		39.700	52.300	12.600	HKD 16,280	646.316,00	0,07
HK0000218211	Hua Hong Semiconductor Ltd.	STK		29.000	14.000	7.000	HKD 37,500	1.087.500,00	0,12
BMG4639H1227	Huabao International Holdings Ltd.	STK		52.000	57.000	5.000	HKD 4,790	249.080,00	0,03
CNE1000006Z4	Huaneng Power Internatl Inc.	STK		194.000	72.000	48.000	HKD 4,100	795.400,00	0,09
CNE100001YQ9	Huatai Securities Co. Ltd.	STK		85.600	31.600	16.400	HKD 13,800	1.181.280,00	0,13
US44332N1063	Huazhu Group Ltd.	STK		9.936	4.052	1.754	USD 39,520	3.061.868,33	0,34
US44842L1035	HUTCHMED (China) Ltd.	STK		4.779	2.317	960	USD 27,240	1.015.084,33	0,11
KYG4712E1035	Hygeia Healthcare Holdings Co. Ltd.	STK		18.800	19.600	800	HKD 35,050	658.940,00	0,07
US44975P1030	I-MAB	STK		2.127	2.424	297	USD 25,250	418.780,90	0,05
CNE1000003G1	Industr. & Commerc.Bk of China	STK		3.119.000	1.228.000	1.035.000	HKD 4,710	14.690.490,00	1,63
KYG4818G1010	Innovent Biologics Inc.	STK		64.500	29.000	11.500	HKD 32,700	2.109.150,00	0,23
US46267X1081	Iqiyi Inc.	STK		15.689	5.671	3.436	USD 4,080	499.129,71	0,06
KYG5074A1004	JD Health International Inc.	STK		19.400	12.400	3.550	HKD 62,350	1.209.590,00	0,13
KYG8208B1014	JD.com Inc.	STK		111.228	116.128	4.900	HKD 279,600	31.099.348,80	3,45
CNE1000003J5	Jiangsu Expressway Co. Ltd.	STK		68.000	26.000	16.000	HKD 8,130	552.840,00	0,06
CNE1000003K3	Jiangxi Copper Co. Ltd.	STK		61.000	24.000	20.000	HKD 12,600	768.600,00	0,09
KYG5140J1013	Jinxin Fertility Group Ltd	STK		69.500	30.000	24.500	HKD 7,760	539.320,00	0,06
KYG5141L1059	Jiumaojiu Interna.Holdings Ltd	STK		40.000	47.000	7.000	HKD 16,680	667.200,00	0,07
US46591M1099	JOYY Inc.	STK		3.089	1.180	885	USD 50,560	1.217.819,62	0,14
US48553T1060	Kanzhun Ltd.	STK		3.744	3.907	163	USD 30,290	884.286,72	0,10
US4824971042	KE Holdings Inc.	STK		19.810	18.702	3.301	USD 21,790	3.365.888,29	0,37
KYG525621408	Kingboard Holdings Ltd.	STK		37.000	13.000	8.000	HKD 37,550	1.389.350,00	0,15
KYG5257K1076	Kingboard Laminates Hldgs Ltd.	STK		51.500	22.000	22.500	HKD 13,260	682.890,00	0,08
KYG525681477	Kingdee Int. Software Grp Co.	STK		144.000	54.000	27.000	HKD 17,640	2.540.160,00	0,28
US49639K1016	Kingsoft Cloud Holdings Ltd.	STK		3.092	1.131	664	USD 8,450	203.729,63	0,02
KYG5264Y1089	Kingsoft Corp. Ltd.	STK		53.200	23.000	9.800	HKD 34,750	1.848.700,00	0,21

Deka MSCI China ex A Shares UCITS ETF

ISIN	Gattungsbezeichnung	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 31.01.2022	Käufe/ Zugänge Im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in HKD	% des Fondsvermögens
KYG532631028	Kuaishou Technology	STK		26.400	29.400	3.000	HKD 87,950	2.321.880,00	0,26
BMG5320C1082	Kunlun Energy Co. Ltd.	STK		216.000	80.000	52.000	HKD 8,040	1.736.640,00	0,19
KYG532241042	KWG Group Holdings Ltd.	STK		70.500	26.000	16.500	HKD 4,240	298.920,00	0,03
KYG5427W1309	Lee & Man Paper Manufact. Ltd.	STK		72.000	26.000	17.000	HKD 5,320	383.040,00	0,04
US52490G1022	Legend Biotech Corp.	STK		2.525	2.635	110	USD 42,640	839.530,68	0,09
HK0992009065	Lenovo Group Ltd.	STK		400.000	144.000	92.000	HKD 8,370	3.348.000,00	0,37
US50202M1027	Li Auto Inc.	STK		30.474	35.180	4.706	USD 26,090	6.199.569,52	0,69
KYG5496K1242	Li Ning Co. Ltd.	STK		124.000	45.500	23.000	HKD 75,350	9.343.400,00	1,04
KYG555551095	Logan Group Co.Ltd	STK		76.000	28.000	18.000	HKD 4,850	368.600,00	0,04
KYG5635P1090	Longfor Group Holdings Ltd.	STK		100.500	36.500	22.500	HKD 46,500	4.673.250,00	0,52
KYG596691041	Meituan	STK		226.000	95.900	43.300	HKD 219,600	49.629.600,00	5,51
KYG608371046	Microport Scientific Corp.	STK		35.200	13.000	12.800	HKD 22,250	783.200,00	0,09
KYG6142R1092	Ming Yuan Cloud Grp.Hldgs.Ltd.	STK		33.000	38.000	5.000	HKD 15,920	525.360,00	0,06
KYG6145U1094	MintH Group Ltd.	STK		42.000	16.000	10.000	HKD 35,700	1.499.400,00	0,17
HK1208013172	MMG Ltd.	STK		168.000	196.000	28.000	HKD 2,490	418.320,00	0,05
KYG6427A1022	NetEase Inc.	STK		111.300	116.200	4.900	HKD 154,700	17.218.110,00	1,91
CNE100001922	New China Life Insurance Co.	STK		48.600	18.000	9.200	HKD 22,150	1.076.490,00	0,12
US6475811070	New Oriental Educat.&Techn.Grp	STK		85.296	96.244	18.267	USD 1,430	951.092,36	0,11
BMG653181005	Nine Dragons Paper Hldgs Ltd.	STK		91.000	35.000	23.000	HKD 7,760	706.160,00	0,08
US62914V1061	Nio Inc.	STK		75.285	28.930	15.382	USD 24,510	14.388.309,06	1,60
US65487X1028	Noah Holdings Ltd	STK		1.889	710	446	USD 31,390	462.361,08	0,05
CNE100004272	NongFu Spring Co. Ltd.	STK		97.400	104.200	6.800	HKD 47,000	4.577.800,00	0,51
CNE100001MK7	People's Ins.Co.(Gr.) o.Ch.Ltd	STK		458.000	168.000	109.000	HKD 2,460	1.126.680,00	0,13
CNE1000003W8	PetroChina Co. Ltd.	STK		1.166.000	430.000	280.000	HKD 3,870	4.512.420,00	0,50
CNE100003PG4	Pharmaron Beijing Co. Ltd.	STK		7.400	2.700	1.400	HKD 98,750	730.750,00	0,08
CNE100000593	PICC Property & Casualty Co.	STK		382.000	140.000	90.000	HKD 7,240	2.765.680,00	0,31
US7223041028	Pinduoduo Inc.	STK		24.251	10.187	4.250	USD 59,840	11.315.642,77	1,26
KYG711391022	Ping An Healthcare & Technol.	STK		25.400	10.300	9.800	HKD 24,700	627.380,00	0,07
CNE1000003X6	Ping An Insurance(Grp)Co.China	STK		350.000	130.000	67.000	HKD 60,900	21.315.000,00	2,37
CNE1000029W3	Postal Savings Bank of China	STK		439.000	200.000	239.000	HKD 6,460	2.835.940,00	0,31
KYG720051047	Powerlong Real Est.Hldgs Ltd.	STK		80.000	94.000	14.000	HKD 4,330	346.400,00	0,04
US74969N1037	RLX Technology Inc.	STK		34.233	38.160	3.927	USD 3,350	894.226,96	0,10
KYG781631059	Sany Heavy Equipment Intl Co.	STK		61.000	71.000	10.000	HKD 8,140	496.540,00	0,06
KYG7956A1094	Seazen Group Ltd.	STK		120.000	44.000	28.000	HKD 5,270	632.400,00	0,07
CNE000000HH6	Sha.Jujiaxui Fin.&Tr.Zone Dev.	STK		60.884	22.300	14.400	USD 0,917	455.341,95	0,05
CNE1000036N7	Shandong Gold Mining Co.Ltd.	STK		35.500	13.000	8.500	HKD 13,080	464.340,00	0,05
CNE100000171	Shandong Weigao Grp Med. Pol.	STK		137.600	49.200	31.600	HKD 9,540	1.312.704,00	0,15
CNE000000GG0	Shanghai Baosight Software Co. Ltd.	STK		21.400	22.300	900	USD 4,590	765.921,84	0,09
CNE100001M79	Shanghai Fos.Pharm.(Gr.)Co.Ltd	STK		27.500	11.000	8.500	HKD 31,200	858.000,00	0,10
CNE1000012B3	Shanghai Pharmaceuticals Hdgs	STK		43.200	15.900	10.300	HKD 15,180	655.776,00	0,07
BMG8086V1467	Shenzhen Intl Holdings Ltd.	STK		69.000	28.000	12.000	HKD 7,890	544.410,00	0,06
KYG8087W1015	Shenzhou Intl Group Hldgs Ltd.	STK		45.700	16.700	10.800	HKD 143,100	6.539.670,00	0,73
KYG810431042	Shimao Group Holdings Ltd.	STK		68.500	25.000	16.000	HKD 5,720	391.820,00	0,04
KYG8104A1085	Shimao Services Holdings Ltd.	STK		33.000	38.000	5.000	HKD 6,190	204.270,00	0,02
KYG8167W1380	Sino Biopharmaceutical Ltd.	STK		573.500	210.000	136.000	HKD 5,360	3.073.960,00	0,34
CNE100000FN7	Sinopharm Group Co. Ltd.	STK		74.000	26.800	17.600	HKD 17,380	1.286.120,00	0,14
HK3808041546	Sinotruk Hong Kong Ltd.	STK		38.000	14.000	9.000	HKD 11,540	438.520,00	0,05
KYG8245V1023	Smooere Internat. Holdings Ltd.	STK		99.000	91.000	14.000	HKD 33,300	3.296.700,00	0,37
HK0000083920	Sun Art Retail Group Ltd	STK		105.500	38.500	25.000	HKD 2,840	299.620,00	0,03
KYG8569A1067	Sunac China Holdings Ltd.	STK		181.000	92.000	34.000	HKD 9,570	1.732.170,00	0,19
KYG8569B1041	Sunac Services Holdings Ltd.	STK		60.000	67.000	7.000	HKD 8,810	528.600,00	0,06
KYG8586D1097	Sunny Optical Tech.Grp Co.Ltd.	STK		39.400	14.400	9.300	HKD 199,700	7.868.180,00	0,87
US8740801043	TAL Education Group	STK		23.320	9.012	3.967	USD 2,860	520.058,95	0,06
KYG875721634	Tencent Holdings Ltd.	STK		318.400	116.500	74.900	HKD 472,000	150.284.800,00	16,69
US88034P1093	Tencent Music Entertainment Gr	STK		36.931	25.971	6.802	USD 6,180	1.779.662,03	0,20
KYG8878S1030	Tingyi (Cayman Isl.)Hldg Corp.	STK		108.000	42.000	28.000	HKD 16,140	1.743.120,00	0,19
KYG8918W1069	Tongcheng-Elong Holdings Ltd.	STK		55.200	22.800	9.200	HKD 15,940	879.888,00	0,10
KYG8924B1041	Topsports International Hldgs	STK		86.000	42.000	16.000	HKD 7,000	602.000,00	0,07
CNE1000004J3	Travelsky Technology Ltd.	STK		52.000	19.000	12.000	HKD 14,580	758.160,00	0,08
US89677Q1076	Trip.com Group Ltd.	STK		28.194	11.767	6.419	USD 26,610	5.850.049,78	0,65
CNE1000004K1	Tsingtao Brewery Co. Ltd.	STK		30.000	16.000	8.000	HKD 70,000	2.100.000,00	0,23
KYG9222R1065	Uni-President China HLDGS Ltd.	STK		72.000	26.000	16.000	HKD 7,350	529.200,00	0,06
CNE100003PJ8	Venus Medtech (Hangzhou) Inc.	STK		12.000	14.000	2.000	HKD 30,050	360.600,00	0,04
KYG9361V1086	Vinda International Hldgs Ltd.	STK		20.000	8.000	5.000	HKD 20,900	418.000,00	0,05
US92763W1036	Vipshop Holdings Ltd.	STK		24.813	9.216	5.834	USD 9,310	1.801.303,73	0,20
KYG9431R1039	Want Want China Holdings Ltd.	STK		265.000	100.000	74.000	HKD 7,630	2.021.950,00	0,22
US9485961018	Weibo Corp.	STK		3.485	1.398	615	USD 34,650	941.594,72	0,10
CNE1000004L9	Weichai Power Co. Ltd.	STK		107.000	38.000	25.000	HKD 14,040	1.502.280,00	0,17
KYG9T20A1060	Weimob Inc.	STK		107.000	128.000	21.000	HKD 5,800	620.600,00	0,07
HK0004000045	Wharf (Holdings) Ltd., The	STK		76.000	31.000	28.000	HKD 26,600	2.021.600,00	0,22
CNE100003F19	WuXi AppTec Co. Ltd	STK		19.349	9.641	3.600	HKD 111,300	2.153.543,70	0,24
KYG970081173	WUXI Biologics (Cayman) Inc.	STK		199.000	85.000	33.000	HKD 75,950	15.114.050,00	1,68
KYG9830T1067	Xiaomi Corp.	STK		790.200	290.200	189.400	HKD 16,400	12.959.280,00	1,44
CNE100000PP1	Xinjiang Goldwind Sc.&T.Co.Ltd	STK		42.722	15.600	8.200	HKD 13,500	576.747,00	0,06
KYG9829N1025	Xinyi Solar Holdings Ltd.	STK		270.000	118.000	44.000	HKD 12,400	3.348.000,00	0,37
US98422D1054	Xpeng Inc.	STK		21.461	16.743	3.346	USD 35,090	5.872.071,22	0,65
KYG9830F1063	Yadea Group Holdings Ltd.	STK		66.000	30.000	14.000	HKD 11,060	729.960,00	0,08
CNE1000004Q8	Yanzhou Coal Mining Co. Ltd.	STK		84.000	30.000	20.000	HKD 16,440	1.380.960,00	0,15
KYG984191075	Yihai Intern. Holding Ltd.	STK		26.000	10.000	7.000	HKD 33,150	861.900,00	0,10

Deka MSCI China ex A Shares UCITS ETF

ISIN	Gattungsbezeichnung	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 31.01.2022	Käufe/ Zugänge Im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in HKD	% des Fondsvermögens
HK0000745908	Yuexiu Property Co. Ltd.	STK		77.400	90.400	13.000	HKD 7,900	611.460,00	0,07
US98850P1093	Yum China Hldgs Inc.	STK		23.269	8.484	4.387	USD 48,170	8.740.018,62	0,97
US98887Q1040	Zai Lab Ltd.	STK		4.220	1.799	871	USD 49,670	1.634.423,52	0,18
CNE100000454	Zhejiang Expressway Co.Ltd.	STK		80.000	28.000	18.000	HKD 6,680	534.400,00	0,06
CNE100002QY7	Zhongan Online P & C Insurance	STK		27.500	14.600	5.200	HKD 26,600	731.500,00	0,08
KYG9894K1085	Zhongsheng Group Holdings Ltd.	STK		32.500	11.500	6.500	HKD 59,650	1.938.625,00	0,22
CNE100000502	Zijin Mining Group Co. Ltd.	STK		318.000	116.000	74.000	HKD 9,960	3.167.280,00	0,35
CNE100000X85	Zoomlion Heavy Ind.S.&T.Co.Ltd	STK		74.400	28.400	17.600	HKD 5,080	377.952,00	0,04
CNE1000004Y2	ZTE Corp.	STK		41.800	15.600	10.200	HKD 20,950	875.710,00	0,10
US98980A1051	ZTO Express (Cayman) Inc.	STK		24.034	9.262	4.721	USD 30,040	5.629.683,47	0,63
	Summe Wertpapiervermögen						HKD	898.208.392,38	99,73
	Bankguthaben, nicht verbriefte Geldmarktinstrumente und Geldmarktfonds						HKD	3.290.385,17	0,37
	Guthaben in Nicht-EU/EWR-Währungen								
	Verwahrstelle	HKD		3.290.385,09			% 100,000	3.290.385,09	0,37
	Verwahrstelle	USD		0,01			% 100,000	0,08	0,00
	Sonstige Vermögensgegenstände						HKD	35.380,25	0,00
	Dividendenansprüche	CNY		28.675,00				35.126,88	0,00
	Forderungen aus Wertpapier-Darlehen	HKD		253,37				253,37	0,00
	Sonstige Verbindlichkeiten						HKD	-871.990,39	-0,10
	Verbindlichkeiten aus Wertpapiergeschäften	HKD		-348.540,75				-348.540,75	-0,04
	Verbindlichkeiten Verwaltungsvergütung	HKD		-523.449,64				-523.449,64	-0,06
	Fondsvermögen						HKD	900.662.167,41	100,00 ¹⁾
	Anteilwert						HKD	78,03	
	Umlaufende Anteile						STK	11.542.900,00	

¹⁾ Durch Rundung der Prozent-Anteile bei der Berechnung können geringfügige Differenzen entstanden sein.

Wertpapierkurse bzw. Marktsätze

Die Vermögensgegenstände des Sondervermögens sind auf der Grundlage nachstehender Kurse/Marktsätze bewertet:

Alle Vermögenswerte

Kurse per 31.01.2022

Devisenkurse (in Mengennotiz)

31.01.2022

Chinesischer Yuan (CNY) 0,81633 = 1 Hongkong-Dollar (HKD)

US-Dollar (USD) 0,12825 = 1 Hongkong-Dollar (HKD)

Während des Berichtszeitraumes abgeschlossene Geschäfte, soweit sie nicht mehr in der Vermögensaufstellung erscheinen:

- Käufe und Verkäufe in Wertpapieren, Investmentanteilen und Schuldscheindarlehen (Marktzuoordnung zum Berichtsstichtag):

ISIN	Gattungsbezeichnung	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge	Volumen in 1.000
Börsengehandelte Wertpapiere					
Aktien					
Ausland					
KYG020141019	AK Medical Holdings Ltd.	STK	10.000	28.000	
US01609W1027	Alibaba Group Holding Ltd.	STK	36.750	127.948	
US06684L1035	Baozun Inc.	STK	1.265	4.038	
BMG1368B1028	Brill. China Autom. Hldgs Ltd.	STK	54.000	200.000	
US12233L1070	Burning Rock Biotech Ltd.	STK	2.834	2.834	
CNE100002367	Ch. Huarong Ass. Mngmt Co.Ltd.	STK	173.000	655.000	
KYG211921090	China Aoyuan Group Ltd.	STK	25.000	84.000	
KYG2120T1004	China East Education Holdings	STK	11.000	37.500	
HK0165000859	China Everbright Ltd.	STK	18.000	62.000	
HK0000311099	China Resources Pharm.Grp.Ltd.	STK	32.000	107.500	
BMG2113J1018	China Youzan Ltd.	STK	0	664.000	
CNE100000X44	Chongqing Rural Comm. Bank Co.	STK	48.000	163.000	
US25985W1053	DouYu International Holdings L	STK	1.956	6.592	
KYG3313W1087	Ever Sunshine Lifest. Srv.Grp	STK	48.000	48.000	
US36257Y1091	Gaotu Techedu Inc.	STK	4.342	8.060	
CNE100002R32	Hebei Construction Group Corp. Ltd.	STK	3.000	25.000	
BMG4600H1016	Hopson Development Holdings Ltd.	STK	12.000	44.000	
US44852D1081	Huya Inc.	STK	2.119	5.324	
US47215P1066	JD.com Inc.	STK	17.532	59.150	
KYG5140J1195	JINXIN FERTILITY G-PARALLEL	STK	78.000	78.000	
KYG521321003	Kaisa Group Holding Ltd.	STK	73.000	191.000	
KYG5313A1013	Koolearn Technology Holding Ltd.	STK	4.500	16.500	
US54975P1021	Lufax Holding Ltd.	STK	3.464	11.686	
BMG570071099	Luye Pharma Group Ltd.	STK	11.500	97.500	

Deka MSCI China ex A Shares UCITS ETF

ISIN	Gattungsbezeichnung	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge	Volumen in 1.000
US60879B1070	Momo Inc.	STK	3.233	10.536	
US64110W1027	NetEase Inc.	STK	8.398	28.363	
US68248T1051	ONECONNECT Finl Tech.Co. Ltd.	STK	7.604	7.604	
KYG7011M1069	Perennial Energy Hldgs Ltd.	STK	50.000	50.000	
CNE100003PV3	Poly Property Services Co.Ltd.	STK	2.400	8.000	
HK0604011236	Shenzhen Investment Ltd.	STK	62.000	212.000	
KYG814771047	Sina Corp.	STK	755	3.431	
KYG8406X1034	SSY Group Ltd.	STK	30.000	102.000	
US91531W1062	UP Fintech Holding Ltd.	STK	5.163	5.163	
HK0123000694	Yuexiu Property Co. Ltd.	STK	140.000	476.000	
HK0000745890	Yuexiu Property Co. Ltd.	STK	90.400	90.400	
CNE1000004R6	Zhaojin Mining Industry Co.Ltd	STK	21.000	71.500	
KYG9897E1098	Zhenro Properties Group Ltd.	STK	31.000	105.000	
CNE1000004X4	Zhuzhou CRRC Times Elec.Co.Ltd	STK	0	26.400	
Wertpapier-Darlehen (Geschäftsvolumen, bewertet auf Basis des bei Abschluss des Darlehensgeschäfts vereinbarten Wertes):					
unbefristet		HKD			12.409

(Basiswerte: Baidu Inc. (US0567521085); TAL Education Group (US8740801043); Vipshop Holdings Ltd. (US92763W1036))

Deka MSCI China ex A Shares UCITS ETF

Ertrags- und Aufwandsrechnung inklusive Ertragsausgleich
für den Zeitraum vom 01.02.2021 bis zum 31.01.2022

	insgesamt HKD	insgesamt HKD	je Anteil ¹⁾ HKD
I. Erträge			
1. Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer)		19.233.087,47	1,666
2. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland		34.492,54	0,003
3. Erträge aus Wertpapier-Darlehen- und -Pensionsgeschäften		3.214,79	0,000
4. Abzug ausländischer Quellensteuer		-1.188.870,38	-0,103
Summe der Erträge		18.081.924,42	1,566
II. Aufwendungen			
1. Zinsen aus Kreditaufnahme		-1.174,17	0,000
2. Verwaltungsvergütung		-7.837.575,52	-0,679
3. Sonstige Aufwendungen		-70.599,03	-0,006
davon: Bankgebühren			-0,004
davon: Negative Einlagezinsen	-49.709,02		0,000
Summe der Aufwendungen	-49.709,02	-7.909.348,72	-0,685
III. Ordentlicher Nettoertrag		10.172.575,70	0,881
IV. Veräußerungsgeschäfte			
1. Realisierte Gewinne		54.872.593,53	4,754
2. Realisierte Verluste		-35.894.186,72	-3,110
Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften		18.978.406,81	1,644
V. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres		29.150.982,51	2,525
1. Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne		-316.652.599,15	-27,433
2. Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste		-173.372.704,95	-15,020
VI. Nicht realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres		-490.025.304,10	-42,453
VII. Ergebnis des Geschäftsjahres		-460.874.321,59	-39,927

Entwicklung des Sondervermögens

	HKD	HKD
I. Wert des Sondervermögens am Beginn des Geschäftsjahres		1.063.517.556,29
1. Ausschüttung/Steuerabschlag für das Vorjahr		0,00
2. Zwischenausschüttungen		-12.078.775,98
3. Mittelzufluss (netto)		308.591.911,33
a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen	468.200.387,99	
b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen	-159.608.476,66	
4. Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich		1.505.797,36
5. Ergebnis des Geschäftsjahres		-460.874.321,59
davon: Nettoveränderung der nicht realisierte Gewinne	-316.652.599,15	
davon: Nettoveränderung der nicht realisierte Verluste	-173.372.704,95	
II. Wert des Sondervermögens am Ende des Geschäftsjahres		900.662.167,41

Verwendung der Erträge des Sondervermögens

	insgesamt HKD	insgesamt HKD	je Anteil ¹⁾ HKD
I. Für die Ausschüttung verfügbar		56.297.768,50	4,877
1. Vortrag aus dem Vorjahr		27.146.785,99	2,352
2. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres		29.150.982,51	2,525
II. Nicht für die Ausschüttung verwendet		43.295.560,52	3,751
1. Der Wiederanlage zugeführt		0,00	0,000
2. Vortrag auf neue Rechnung		43.295.560,52	3,751
III. Gesamtausschüttung		13.002.207,98	1,126
1. Zwischenausschüttung		12.078.775,98	1,046
2. Endausschüttung		923.432,00	0,080

¹⁾ Durch Rundung bei der Berechnung können sich geringfügige Differenzen ergeben.

Deka MSCI China ex A Shares UCITS ETF

Vergleichende Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre Geschäftsjahr

	Sondervermögen am Ende des Geschäftsjahres	Anteilwert
	HKD	HKD
2021/2022	900.662.167,41	78,03
2020/2021	1.063.517.556,29	115,90
2019/2020	623.910.886,24	81,19
2018/2019	461.882.737,41	79,47

Deka MSCI China ex A Shares UCITS ETF

Anhang.

Angaben nach der Derivateverordnung

Erträge aus Wertpapier-Darlehen einschließlich der angefallenen direkten und indirekten Kosten und Gebühren (exklusive Ertragsausgleich) HKD **3.207,08**

Die Bruttoerträge aus Wertpapier Darlehen-Geschäften betragen im Geschäftszeitraum HKD 3.207,08. Davon erhielt die DekaBank eine Aufwandsentschädigung in Höhe von HKD 0,00.

Die Auslastung der Obergrenze für das Marktrisikopotential wurde für dieses Sondervermögen gemäß der Derivateverordnung nach dem einfachen Ansatz ermittelt.

Sonstige Angaben

Anteilwert	HKD	78,03
Umlaufende Anteile	STK	11.542.900,00

Bestand der Wertpapiere am Fondsvermögen (in %)	99,73
Bestand der Derivate am Fondsvermögen (in %)	0,00

Angabe zu den Verfahren zur Bewertung der Vermögensgegenstände

Die Bewertung der Vermögensgegenstände erfolgte während des Geschäftsjahres sowie zum Berichtsstichtag per 31.01.2022 grundsätzlich zum letzten gehandelten Börsen- oder Marktkurs, der eine verlässliche Bewertung gewährleistet.

Vermögensgegenstände, die weder zum Handel an Börsen zugelassen sind noch in einem anderen organisierten Markt zugelassen oder in diesen einbezogen sind oder für die kein handelbarer Kurs verfügbar ist, werden zu dem aktuellen Verkehrswert bewertet, der bei sorgfältiger Einschätzung nach geeigneten Bewertungsmodellen unter Berücksichtigung der aktuellen Marktgegebenheiten angemessen ist.

Im Geschäftsjahr sowie zum Berichtsstichtag per 31.01.2022 wurden die folgenden Vermögensgegenstände nicht zum letzten gehandelten Börsen- oder Marktkurs bewertet:

Bankguthaben und sonst. Vermögensgegenstände	zum Nennwert
Verbindlichkeiten	zum Rückzahlungsbetrag
Fremdwährungsumrechnung	auf Basis der Closing Spot-Kurse von WM Company / Reuters

Gesamtkostenquote (in %) **0,66**

Die Gesamtkostenquote drückt sämtliche vom Sondervermögen im Jahresverlauf getragenen Kosten und Zahlungen (ohne Transaktionskosten) im Verhältnis zum durchschnittlichen Nettoinventarwert des Sondervermögens aus.

Transaktionskosten

Summe der Nebenkosten des Erwerbs (Anschaffungsnebenkosten) und der Kosten der Veräußerung der Vermögensgegenstände. **HKD 783.864,87**

Erfolgt die Abwicklung von Zeichnungen bzw. Rücknahmen von Anteilscheinen mit den sog. Market Makern nicht über die Bereitstellung bzw. Abnahme der betreffenden Wertpapiere, sondern über Bankguthaben, werden die Transaktionskosten, die dadurch entstehen, dass die Deka Investment die Wertpapiere über andere Broker beschafft bzw. veräußert, durch den Market Maker ersetzt und dem Sondervermögen gutgeschrieben. Die oben genannten Transaktionskosten reduzieren sich deshalb um folgenden Betrag: **HKD 530.533,00**

Der Anteil der Wertpapiertransaktionen, die im Berichtszeitraum für Rechnung des Sondervermögens über Broker ausgeführt wurden, die eng verbundene Unternehmen und Personen sind, betrug 0,00 %. Ihr Umfang belief sich hierbei auf insgesamt 0,00 HKD.

Angaben zu den Kosten

Die Kapitalverwaltungsgesellschaft erhält keine Rückvergütungen der aus dem Sondervermögen an die Verwahrstelle und an Dritte geleisteten Vergütungen und Aufwandserstattungen. Die Kapitalverwaltungsgesellschaft zahlt keine Vergütung an Vermittler.

Angaben für Indexfonds

Höhe des Tracking Errors zum Ende des Berichtszeitraums (annualisiert)	0,26
Höhe der Annual Tracking Difference	-0,40

Der prognostizierte Tracking Error wurde abgeleitet aus dem in den vergangenen Geschäftsjahren im Durchschnitt realisierten Tracking Error unter Berücksichtigung einer Bandbreite von +/- 50% um den Mittelwert. Bei der Prognose des Tracking Errors wurde eine Marktvolatilität der vergangenen Geschäftsjahre als Grundlage herangezogen. Durch den im Fonds gehaltenen Cash Anteil, resultierend u.a. aus Dividendenzahlungen, wirkt sich eine Veränderung der Marktvolatilität auch auf den realisierten Tracking Error aus.

Erläuterungen zur Ertrags- und Aufwandsrechnung

Die Ermittlung der Nettoveränderung der nichtrealisierten Gewinne und Verluste erfolgt dadurch, dass in jedem Geschäftsjahr die in den Anteilspreis einfließenden Wertansätze der Vermögensgegenstände mit den jeweiligen historischen Anschaffungskosten verglichen werden, die Höhe der positiven Differenzen in die Summe der nichtrealisierten Gewinne einfließen, die Höhe der negativen Differenzen in die Summe der nichtrealisierten Verluste einfließen und aus dem Vergleich der Summenpositionen zum Ende des Geschäftsjahres mit den Summenpositionen zum Anfang des Geschäftsjahres die Nettoveränderungen ermittelt werden.

Angaben zu den wesentlichen sonstigen Aufwendungen (exklusive Ertragsausgleich)

In den sonstigen Aufwendungen sind Bankgebühren in Höhe von HKD -52.113,03 enthalten.

Zusätzliche Anhangangaben gemäß der Verordnung (EU) 2015/2365 über Wertpapierfinanzierungsgeschäfte

	Wertpapierleihe HKD
Ertrags- und Kostenanteile	
Ertragsanteil des Fonds	
absolut	3.207,08
in % der Bruttoerträge	100,00
Ertragsanteil Dritter (z.B. Leiheagent)	
absolut	0,00
in % der Bruttoerträge	0,00

Erträge für den Fonds aus Wiederanlage von Barsicherheiten, bezogen auf alle Wertpapierfinanzierungsgeschäfte (absoluter Betrag)

Es erfolgt keine Wiederanlage der Sicherheiten.

Deka MSCI China ex A Shares UCITS ETF

Angaben gemäß § 101 Abs. 2 Nr. 5 KAGB:

Basierend auf dem Gesetz zur Umsetzung der zweiten Aktionärsrechterichtlinie (ARUG II) macht die Kapitalverwaltungsgesellschaft zu § 134c Abs. 4 AktG folgende Angaben:

Wesentliche mittel- bis langfristige Risiken:

Informationen zu den wesentlichen allgemeinen mittel- bis langfristigen Risiken des Sondervermögens sind im Verkaufsprospekt unter dem Abschnitt „Risikohinweise“ aufgeführt. Für die konkreten wesentlichen Risiken im Geschäftsjahr verweisen wir auf den Tätigkeitsbericht.

Zusammensetzung des Portfolios, die Portfolioumsätze und die Portfolioumsatzkosten:

Die Zusammensetzung des Portfolios und die Portfolioumsätze können der Vermögensaufstellung bzw. den Angaben zu den während des Berichtszeitraums abgeschlossenen Geschäften, soweit sie nicht mehr in der Vermögensaufstellung erscheinen, entnommen werden. Die Portfolioumsatzkosten werden im Anhang des vorliegenden Jahresberichts ausgewiesen (Transaktionskosten).

Berücksichtigung der mittel- bis langfristigen Entwicklung der Gesellschaft bei der Anlageentscheidung:

Das Sondervermögen bildet möglichst genau die Wertentwicklung des zugrundeliegenden Index ab, sodass die mittel- bis langfristige Entwicklung der jeweiligen Gesellschaften kein Entscheidungskriterium für Investitionen ist.

Einsatz von Stimmrechtsberatern:

Zum Einsatz von Stimmrechtsberatern informieren der Mitwirkungsbericht sowie der Stewardship Code der Kapitalverwaltungsgesellschaft. Die Dokumente stehen auf folgender Internetseite zur Verfügung: <https://www.deka.de/privatkunden/ueberuns> (Corporate Governance).

Handhabung der Wertpapierleihe und Umgang mit Interessenkonflikten im Rahmen der Mitwirkung in den Gesellschaften, insbesondere durch Ausübung von Aktionärsrechten:

Auf inländischen Hauptversammlungen von börsennotierten Aktiengesellschaften übt die Kapitalverwaltungsgesellschaft das Stimmrecht entweder selbst oder über Stimmrechtsvertreter aus. Verleihe Aktien werden rechtzeitig an die Kapitalverwaltungsgesellschaft zurückübertragen, sodass diese das Stimmrecht auf Hauptversammlungen wahrnehmen kann. Für die in den Sondervermögen befindlichen ausländischen Aktien erfolgt die Ausübung des Stimmrechts insbesondere bei Gesellschaften, die im EURO STOXX 50® oder STOXX Europe 50® vertreten sind, sowie für US-amerikanische und japanische Gesellschaften mit signifikantem Bestand, falls diese Aktien zum Hauptversammlungstermin nicht verliehen sind. Zum Umgang mit Interessenkonflikten im Rahmen der Mitwirkung in den Gesellschaften informiert der Stewardship Code und der Mitwirkungsbericht der Kapitalverwaltungsgesellschaft. Die entsprechenden Dokumente stehen Ihnen auf folgender Internetseite zur Verfügung: <https://www.deka.de/privatkunden/ueberuns> (Corporate Governance).

Vergütungssystem der Kapitalverwaltungsgesellschaft

Die Deka Investment GmbH unterliegt den für Kapitalverwaltungsgesellschaften geltenden aufsichtsrechtlichen Vorgaben im Hinblick auf die Gestaltung ihrer Vergütungssysteme. Zudem gilt die für alle Unternehmen der Deka-Gruppe verbindliche Vergütungsrichtlinie, die gruppenweite Standards für die Ausgestaltung der Vergütungssysteme definiert. Sie enthält die Grundsätze zur Vergütung und die maßgeblichen Vergütungsparameter.

Das Vergütungssystem der Kapitalverwaltungsgesellschaft wird mindestens einmal jährlich durch einen unabhängigen Vergütungsausschuss, das „Managementkomitee Vergütung“ (MKV) der Deka-Gruppe, auf seine Angemessenheit und die Einhaltung aller aufsichtsrechtlichen Vorgaben zur Vergütung überprüft

Vergütungskomponenten

Das Vergütungssystem der Deka Investment GmbH umfasst fixe und variable Vergütungselemente sowie Nebenleistungen.

Für die Mitarbeiter und Geschäftsführung der Deka Investment GmbH findet eine maximale Obergrenze für den Gesamtbetrag der variablen Vergütung in Höhe von 200 Prozent der fixen Vergütung Anwendung.

Weitere sonstige Zuwendungen im Sinne von Vergütung, wie z.B. Anlegeerfolgsprämien, werden bei der Deka Investment GmbH nicht gewährt.

Bemessung des Bonuspools

Der Bonuspool leitet sich - unter Berücksichtigung der finanziellen Lage der Deka Investment GmbH - aus dem vom Konzernvorstand der DekaBank Deutsche Girozentrale nach Maßgabe von § 45 Abs. 2 Nr. 5a KWG festgelegten Bonuspool der Deka-Gruppe ab und kann nach pflichtgemäßem Ermessen auch reduziert oder gestrichen werden.

Bei der Bemessung der variablen Vergütung sind grundsätzlich der individuelle Erfolgsbeitrag des Mitarbeiters, der Erfolgsbeitrag der Organisationseinheit des Mitarbeiters, der Erfolgsbeitrag der Deka Investment GmbH bzw. die Wertentwicklung der von dieser verwalteten Investmentvermögen sowie der Gesamterfolg der Deka-Gruppe zu berücksichtigen. Zur Bemessung des individuellen Erfolgsbeitrags des Mitarbeiters werden sowohl quantitative als auch qualitative Kriterien verwendet, wie z.B. Qualifikationen, Kundenzufriedenheit. Negative Erfolgsbeiträge verringern die Höhe der variablen Vergütung. Die Erfolgsbeiträge werden anhand der Erfüllung von Zielvorgaben ermittelt.

Die Bemessung und Verteilung der Vergütung an die Mitarbeiter erfolgt durch die Geschäftsführung. Die Vergütung der Geschäftsführung wird durch den Aufsichtsrat festgelegt.

Variable Vergütung bei risikorelevanten Mitarbeitern

Die variable Vergütung der Geschäftsführung der Kapitalverwaltungsgesellschaft und von Mitarbeitern, deren Tätigkeiten einen wesentlichen Einfluss auf das Gesamtrisikoprofil der Kapitalverwaltungsgesellschaft und der von ihr verwalteten Investmentvermögen haben, sowie bestimmten weiteren Mitarbeitern (zusammen als „risikorelevante Mitarbeiter“) unterliegt folgenden Regelungen:

- Die variable Vergütung der risikorelevanten Mitarbeiter ist grundsätzlich erfolgsabhängig, d.h. ihre Höhe wird nach Maßgabe von individuellen Erfolgsbeiträgen des Mitarbeiters sowie den Erfolgsbeiträgen des Geschäftsbereichs und der Deka-Gruppe ermittelt.
- Für die Geschäftsführung der Kapitalverwaltungsgesellschaft wird zwingend ein Anteil von 60 Prozent der variablen Vergütung über einen Zeitraum von bis zu fünf Jahren aufgeschoben. Bei risikorelevanten Mitarbeitern unterhalb der Geschäftsführungs-Ebene beträgt der aufgeschobene Anteil 40 Prozent der variablen Vergütung und wird über einen Zeitraum von mindestens drei Jahren aufgeschoben.
- Jeweils 50 Prozent der sofort zahlbaren und der aufgeschobenen Vergütung werden in Form von Instrumenten gewährt, deren Wertentwicklung von der nachhaltigen Wertentwicklung der Kapitalverwaltungsgesellschaft und der Unternehmenswertentwicklung der Deka-Gruppe abhängt. Diese nachhaltigen Instrumente unterliegen nach Eintritt der Unverfallbarkeit einer Sperrfrist von einem Jahr.
- Der aufgeschobene Anteil der Vergütung ist während der Wartezeit risikoabhängig, d.h. er kann im Fall von negativen Erfolgsbeiträgen des Mitarbeiters, der Kapitalverwaltungsgesellschaft bzw. der von dieser verwalteten Investmentvermögen oder der Deka-Gruppe gekürzt werden oder komplett entfallen. Jeweils am Ende eines Jahres der Wartezeit wird der aufgeschobene Vergütungsanteil anteilig unverfallbar. Der unverfallbar gewordene Baranteil wird zum jeweiligen Zahlungstermin ausgezahlt, die unverfallbar gewordenen nachhaltigen Instrumente werden erst nach Ablauf der Sperrfrist ausgezahlt.
- Risikorelevante Mitarbeiter, deren variable Vergütung für das jeweilige Geschäftsjahr einen Schwellenwert von 75 TEUR nicht überschreitet, erhalten die variable Vergütung vollständig in Form einer Barleistung ausgezahlt.

Überprüfung der Angemessenheit des Vergütungssystems

Die Überprüfung des Vergütungssystems gemäß den geltenden regulatorischen Vorgaben für das Geschäftsjahr 2021 fand im Rahmen der jährlichen zentralen und unabhängigen internen Angemessenheitsprüfung des MKV statt. Dabei konnte zusammenfassend festgestellt werden, dass die Grundsätze der Vergütungsrichtlinie und aufsichtsrechtlichen Vorgaben an Vergütungssysteme von Kapitalverwaltungsgesellschaften eingehalten wurden. Das Vergütungssystem der Deka Investment GmbH war im Geschäftsjahr 2021 angemessen ausgestaltet. Es konnten keine Unregelmäßigkeiten festgestellt werden.

	EUR
Gesamtsumme der im abgelaufenen Geschäftsjahr der Deka Investment GmbH* gezahlten Mitarbeitervergütung	52.919.423,38
davon feste Vergütung	43.285.414,31
davon variable Vergütung	9.634.009,07
Zahl der Mitarbeiter der KVG	455,00

Deka MSCI China ex A Shares UCITS ETF

Gesamtsumme der im abgelaufenen Geschäftsjahr der Deka Investment GmbH* gezahlten Vergütung an bestimmte Mitarbeitergruppen**	7.381.436,36
Geschäftsführer	2.103.677,90
weitere Risktaker	1.913.005,27
Mitarbeiter mit Kontrollfunktionen	488.811,00
Mitarbeiter in gleicher Einkommensstufe wie Geschäftsführer und Risktaker	2.875.942,19

* Mitarbeiterwechsel innerhalb der Deka-Gruppe werden einheitlich gemäß gruppenweitem Vergütungsbericht dargestellt

** weitere Risktaker: alle sonstigen Risktaker, die nicht Geschäftsführer oder Risktaker mit Kontrollfunktionen sind. Mitarbeiter in Kontrollfunktionen: Mitarbeiter in Kontrollfunktionen, die als Risktaker identifiziert wurden oder sich auf derselben Einkommensstufe wie Risktaker oder Geschäftsführer befinden.

Frankfurt am Main, den 10. Mai 2022
Deka Investment GmbH
Die Geschäftsführung

Vermerk des unabhängigen Abschlussprüfers.

An die Deka Investment GmbH, Frankfurt am Main

Prüfungsurteil

Wir haben den Jahresbericht des Sondervermögens Deka MSCI China ex A Shares UCITS ETF – bestehend aus dem Tätigkeitsbericht für das Geschäftsjahr vom 1. Februar 2021 bis zum 31. Januar 2022, der Vermögensübersicht und der Vermögensaufstellung zum 31. Januar 2022, der Ertrags- und Aufwandsrechnung, der Verwendungsrechnung, der Entwicklungsrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Februar 2021 bis zum 31. Januar 2022 sowie der vergleichenden Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre, der Aufstellung der während des Berichtszeitraums abgeschlossenen Geschäfte, soweit diese nicht mehr Gegenstand der Vermögensaufstellung sind, und dem Anhang – geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresbericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften des deutschen Kapitalanlagegesetzbuchs (KAGB) und den einschlägigen europäischen Verordnungen und ermöglicht es unter Beachtung dieser Vorschriften, sich ein umfassendes Bild der tatsächlichen Verhältnisse und Entwicklungen des Sondervermögens zu verschaffen.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Jahresberichts in Übereinstimmung mit § 102 KAGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresberichts“ unseres Vermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Deka Investment GmbH unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zum Jahresbericht zu dienen.

Sonstige Informationen

Die gesetzlichen Vertreter sind für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die übrigen Darstellungen und Ausführungen zum Sondervermögen im Gesamtdokument Jahresbericht, mit Ausnahme der im Prüfungsurteil genannten Bestandteile des geprüften Jahresberichts sowie unseres Vermerks.

Unser Prüfungsurteil zum Jahresbericht erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und dementsprechend geben wir weder ein Prüfungsurteil noch irgendeine andere Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu ab.

Im Zusammenhang mit unserer Prüfung haben wir die Verantwortung, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen

- wesentliche Unstimmigkeiten zum Jahresbericht oder unseren bei der Prüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder
- anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresbericht

Die gesetzlichen Vertreter der Deka Investment GmbH sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresberichts, der den Vorschriften des deutschen KAGB und den einschlägigen europäischen Verordnungen in allen wesentlichen Belangen entspricht und dafür, dass der Jahresbericht es unter Beachtung dieser Vorschriften ermöglicht, sich ein umfassendes Bild der tatsächlichen Verhältnisse und Entwicklungen des Sondervermögens zu verschaffen. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit diesen Vorschriften als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung des Jahresberichts zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresberichts sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, Ereignisse, Entscheidungen und Faktoren, welche die weitere Entwicklung des Investmentvermögens wesentlich beeinflussen können, in die Berichterstattung einzubeziehen. Das bedeutet u.a., dass die gesetzlichen Vertreter bei der Aufstellung des Jahresberichts die Fortführung des Sondervermögens durch die Deka Investment GmbH zu beurteilen haben und die Verantwortung haben, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung des Sondervermögens, sofern einschlägig, anzugeben.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresbericht als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, sowie einen Vermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil zum Jahresbericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 102 KAGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer

(IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresbericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresberichts relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der Deko Investment GmbH abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern der Deko Investment GmbH bei der Aufstellung des Jahresberichts angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen auf der Grundlage erlangter Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zu-

sammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fortführung des Sondervermögens durch die Deko Investment GmbH aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Vermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresbericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Vermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass das Sondervermögen durch die Deko Investment GmbH nicht fortgeführt wird.

- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresberichts, einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresbericht die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresbericht es unter Beachtung der Vorschriften des deutschen KAGB und der einschlägigen europäischen Verordnungen ermöglicht, sich ein umfassendes Bild der tatsächlichen Verhältnisse und Entwicklungen des Sondervermögens zu verschaffen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen u.a. den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Frankfurt am Main, den 12. Mai 2022

KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Kühn
Wirtschaftsprüfer

Nägele
Wirtschaftsprüferin

Besteuerung der Erträge.

Der Fonds ist als Zweckvermögen grundsätzlich von der Körperschaft- und Gewerbesteuer befreit. Er ist jedoch partiell körperschaftsteuerpflichtig mit seinen inländischen Beteiligungseinnahmen und sonstigen inländischen Einkünften im Sinne der beschränkten Einkommensteuerpflicht mit Ausnahme von Gewinnen aus dem Verkauf von Anteilen an Kapitalgesellschaften. Der Steuersatz beträgt 15 Prozent. Soweit die steuerpflichtigen Einkünfte im Wege des Kapitalertragsteuerabzugs erhoben werden, umfasst der Steuersatz von 15 Prozent bereits den Solidaritätszuschlag.

Die Investorserträge werden jedoch beim Privatanleger als Einkünfte aus Kapitalvermögen der Einkommensteuer unterworfen, soweit diese zusammen mit sonstigen Kapitalerträgen den Sparer-Pauschbetrag von jährlich 801,- Euro (für Alleinstehende oder getrennt veranlagte Ehegatten) bzw. 1.602,- Euro (für zusammen veranlagte Ehegatten) übersteigen.

Einkünfte aus Kapitalvermögen unterliegen grundsätzlich einem Steuerabzug von 25 Prozent (zuzüglich Solidaritätszuschlag und gegebenenfalls Kirchensteuer). Zu den Einkünften aus Kapitalvermögen gehören auch die Erträge aus Investmentfonds (Investmenterträge), d.h. die Ausschüttungen des Fonds, die Vorabpauschalen und die Gewinne aus der Veräußerung der Anteile.

Der Steuerabzug hat für den Privatanleger grundsätzlich Abgeltungswirkung (sog. Abgeltungsteuer), sodass die Einkünfte aus Kapitalvermögen regelmäßig nicht in der Einkommensteuererklärung anzugeben sind. Bei der Vornahme des Steuerabzugs werden durch die depotführende Stelle grundsätzlich bereits Verlustverrechnungen vorgenommen und aus der Direktanlage stammende ausländische Quellensteuern angerechnet.

Der Steuerabzug hat u.a. aber dann keine Abgeltungswirkung, wenn der persönliche Steuersatz geringer ist als der Abgeltungssatz von 25 Prozent. In diesem Fall können die Einkünfte aus Kapitalvermögen in der Einkommensteuererklärung angegeben werden. Das Finanzamt setzt dann den niedrigeren persönlichen Steuersatz an und rechnet auf die persönliche Steuerschuld den vorgenommenen Steuerabzug an (sog. Günstigerprüfung).

Sofern Einkünfte aus Kapitalvermögen keinem Steuerabzug unterliegen haben (weil z.B. ein Gewinn aus der Veräußerung von Fondsanteilen in einem ausländischen Depot erzielt wird), sind diese in der Steuererklärung anzugeben. Im Rahmen der Veranlagung unterliegen die Einkünfte aus Kapitalvermögen dann ebenfalls dem Abgeltungssatz von 25 Prozent oder dem niedrigeren persönlichen Steuersatz.

Sofern sich die Anteile im Betriebsvermögen befinden, werden die Erträge als Betriebseinnahmen steuerlich erfasst.

Anteile im Privatvermögen (Steuerinländer)

Ausschüttungen

Ausschüttungen des Fonds sind grundsätzlich steuerpflichtig. Erfüllt der Fonds jedoch die steuerlichen Voraussetzungen für einen Aktienfonds, sind 30 Prozent der Ausschüttungen steuerfrei. Erfüllt der Fonds die steuerlichen Voraussetzungen für einen Mischfonds, dann sind 15 Prozent der Ausschüttungen steuerfrei. Die steuerpflichtigen Ausschüttungen unterliegen i.d.R. dem Steuerabzug von 25 Prozent (zuzüglich Solidaritätszuschlag und gegebenenfalls Kirchensteuer).

Vom Steuerabzug kann Abstand genommen werden, wenn der Anleger Steuerinländer ist und einen Freistellungsauftrag vorlegt, sofern die steuerpflichtigen Ertragsteile 801,- Euro bei Einzelveranlagung bzw. 1.602,- Euro bei Zusammenveranlagung von Ehegatten nicht übersteigen.

Entsprechendes gilt auch bei Vorlage einer Bescheinigung für Personen, die voraussichtlich nicht zur Einkommensteuer veranlagt werden (sogenannte Nichtveranlagungsbescheinigung, nachfolgend „NV-Bescheinigung“).

Verwahrt der inländische Anleger die Anteile in einem inländischen Depot, so nimmt die depotführende Stelle als Zahlstelle vom Steuerabzug Abstand, wenn ihr vor dem festgelegten Ausschüttungstermin ein in ausreichender Höhe ausgestellter Freistellungsauftrag nach amtlichem Muster oder eine NV-Bescheinigung, die vom Finanzamt für die Dauer von maximal drei Jahren erteilt wird, vorgelegt wird. In diesem Fall erhält der Anleger die gesamte Ausschüttung ungekürzt gutgeschrieben.

Vorabpauschalen

Die Vorabpauschale ist der Betrag, um den die Ausschüttungen des Fonds innerhalb eines Kalenderjahrs den Basisertrag für dieses Kalenderjahr unterschreiten. Der Basisertrag wird durch Multiplikation des Rücknahmepreises des Anteils zu Beginn eines Kalenderjahrs mit 70 Prozent des Basiszinses, der aus der langfristig erzielbaren Rendite öffentlicher Anleihen abgeleitet wird, ermittelt. Der Basisertrag ist auf den Mehrbetrag begrenzt, der sich zwischen dem ersten und dem letzten im Kalenderjahr festgesetzten Rücknahmepreis zuzüglich der Ausschüttungen innerhalb des Kalenderjahrs ergibt. Im Jahr des Erwerbs der Anteile vermindert sich die Vorabpauschale um ein Zwölftel für jeden vollen Monat, der dem Monat des Erwerbs vorangeht. Die Vorabpauschale gilt am ersten Werktag des folgenden Kalenderjahres als zugeflossen.

Vorabpauschalen sind grundsätzlich steuerpflichtig. Erfüllt der Fonds jedoch die steuerlichen Voraussetzungen für einen Aktienfonds, sind 30 Prozent der Vorabpauschalen steuerfrei. Erfüllt der Fonds die steuerlichen Voraussetzungen für einen Mischfonds, sind 15 Prozent der Vorabpauschalen steuerfrei. Die steuerpflichtigen Vorabpauschalen unterliegen i.d.R. dem Steuerabzug von 25 Prozent (zuzüglich Solidaritätszuschlag und gegebenenfalls Kirchensteuer).

Vom Steuerabzug kann Abstand genommen werden, wenn der Anleger Steuerinländer ist und einen Freistellungsauftrag vorlegt, sofern die steuerpflichtigen Ertragsteile 801,- Euro bei Einzelveranlagung bzw. 1.602,- Euro bei Zusammenveranlagung von Ehegatten nicht übersteigen. Entsprechendes gilt auch bei Vorlage einer NV-Bescheinigung.

Verwahrt der inländische Anleger die Anteile in einem inländischen Depot, so nimmt die depotführende Stelle als Zahlstelle vom Steuerabzug Abstand, wenn ihr vor dem Zuflusszeitpunkt ein in ausreichender Höhe ausgestellter Freistellungsauftrag nach amtlichem Muster oder eine NV-Bescheinigung, die vom Finanzamt für die Dauer von maximal drei Jahren erteilt wird, vorgelegt wird. In diesem Fall wird keine Steuer abgeführt. Andernfalls hat der Anleger der inländischen depotführenden Stelle den Betrag der abzuführenden Steuer zur Verfügung zu stellen. Zu diesem Zweck darf die depotführende Stelle den Betrag der abzuführenden Steuer von einem bei ihr unterhaltenen und auf den Namen des Anlegers lautenden Konto ohne Einwilligung des Anlegers einziehen. Soweit der Anleger nicht vor Zufluss der Vorabpauschale widerspricht, darf die depotführende Stelle insoweit den Betrag der abzuführenden Steuer von einem auf den Namen des Anlegers lautenden Konto einziehen, wie ein mit dem Anleger vereinbarter Kontokorrentkredit für dieses Konto nicht in Anspruch genommen wurde. Soweit der Anleger seiner Verpflichtung, den Betrag der abzuführenden Steuer der inländischen depotführenden Stelle zur Verfügung zu stellen, nicht nachkommt, hat die depotführende Stelle dies dem für sie zuständigen Finanzamt anzuzeigen. Der Anleger muss in diesem Fall die Vorabpauschale insoweit in seiner Einkommensteuererklärung angeben.

Veräußerungsgewinne auf Anlegerebene

Werden Anteile an dem Fonds nach dem 31. Dezember 2017 veräußert, unterliegt der Veräußerungsgewinn dem Abgeltungssatz von 25 Prozent. Dies gilt sowohl für Anteile, die vor dem 1. Januar 2018 erworben wurden und die zum 31. Dezember 2017 als veräußert und zum 1. Januar 2018 wieder als angeschafft gelten, als auch für nach dem 31. Dezember 2017 erworbene Anteile. Erfüllt der Fonds jedoch die steuerlichen Voraussetzungen für einen Aktienfonds, sind 30 Prozent der Veräußerungsgewinne steuerfrei. Erfüllt der Fonds die steuerlichen Voraussetzungen für einen Mischfonds, dann sind 15 Prozent der Veräußerungsgewinne steuerfrei.

Bei Gewinnen aus dem Verkauf von Anteilen, die vor dem 1. Januar 2018 erworben wurden und die zum 31. Dezember 2017 als veräußert und zum 1. Januar 2018 wieder als angeschafft gelten, ist zu beachten, dass im Zeitpunkt der tatsächlichen Veräußerung auch die Gewinne aus der zum 31. Dezember 2017 erfolgten fiktiven Veräußerung zu versteuern sind, falls die Anteile tatsächlich nach dem 31. Dezember 2008 erworben worden sind.

Sofern die Anteile in einem inländischen Depot verwahrt werden, nimmt die depotführende Stelle den Steuerabzug unter Berücksichtigung etwaiger Teilfreistellungen vor. Der Steuerabzug von

25 Prozent (zuzüglich Solidaritätszuschlag und gegebenenfalls Kirchensteuer) kann durch die Vorlage eines ausreichenden Freistellungsauftrags bzw. einer NV-Bescheinigung vermieden werden. Werden solche Anteile von einem Privatanleger mit Verlust veräußert, dann ist der Verlust mit anderen positiven Einkünften aus Kapitalvermögen verrechenbar. Sofern die Anteile in einem inländischen Depot verwahrt werden und bei derselben depotführenden Stelle im selben Kalenderjahr positive Einkünfte aus Kapitalvermögen erzielt wurden, nimmt die depotführende Stelle die Verlustverrechnung vor.

Bei einer Veräußerung der vor dem 1. Januar 2009 erworbenen Fondsanteile nach dem 31. Dezember 2017 ist der Gewinn, der nach dem 31. Dezember 2017 entsteht, bei Privatanlegern grundsätzlich bis zu einem Betrag von 100.000 Euro steuerfrei. Dieser Freibetrag kann nur in Anspruch genommen werden, wenn diese Gewinne gegenüber dem für den Anleger zuständigen Finanzamt erklärt werden.

Bei der Ermittlung des Veräußerungsgewinns ist der Gewinn um die während der Besitzzeit angesetzten Vorabpauschalen zu mindern.

Anteile im Betriebsvermögen (Steuerinländer)

Erstattung der Körperschaftsteuer des Fonds

Ist der Anleger eine inländische Körperschaft, Personenvereinigung oder Vermögensmasse, die nach der Satzung, dem Stiftungsgeschäft oder der sonstigen Verfassung und nach der tatsächlichen Geschäftsführung ausschließlich und unmittelbar gemeinnützigen, mildtätigen oder kirchlichen Zwecken dient oder eine Stiftung des öffentlichen Rechts, die ausschließlich und unmittelbar gemeinnützigen oder mildtätigen Zwecken dient, oder eine juristische Person des öffentlichen Rechts, die ausschließlich und unmittelbar kirchlichen Zwecken dient, dann erhält er auf Antrag vom Fonds die auf der Fondsebene angefallene Körperschaftsteuer anteilig für seine Besitzzeit erstattet; dies gilt nicht, wenn die Anteile in einem wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb gehalten werden. Dasselbe gilt für vergleichbare ausländische Anleger mit Sitz und Geschäftsleitung in einem Amts- und Beitreibungshilfe leistenden ausländischen Staat. Die Erstattung setzt voraus, dass der Anleger seit mindestens drei Monaten vor dem Zufluss der körperschaftsteuerpflichtigen Erträge des Fonds zivilrechtlicher und wirtschaftlicher Eigentümer der Anteile ist, ohne dass eine Verpflichtung zur Übertragung der Anteile auf eine andere Person besteht. Ferner setzt die Erstattung im Hinblick auf die auf der Fondsebene angefallene Körperschaftsteuer auf deutsche Dividenden und Erträge aus deutschen eigenkapitalähnlichen Genussrechten im Wesentlichen voraus, dass deutsche Aktien und deutsche eigenkapitalähnliche Genussrechte vom Fonds als wirtschaftlichem Eigentümer ununterbrochen 45 Tage innerhalb von 45 Tagen vor und nach dem Fälligkeitszeitpunkt der Kapitalerträge gehalten wurden und in diesen 45 Tagen ununterbrochen Mindestwertänderungsrisiken i.H.v. 70 Prozent bestanden.

Dem Antrag sind Nachweise über die Steuerbefreiung und ein von der depotführenden Stelle ausgestellter Investmentanteil-Bestandsnachweis beizufügen. Der Investmentanteil-Bestandsnachweis ist eine nach amtlichem Muster erstellte Bescheinigung über den Umfang der durchgehend während des Kalenderjahres vom Anleger gehaltenen Anteile sowie den Zeitpunkt und Umfang des Erwerbs und der Veräußerung von Anteilen während des Kalenderjahres.

Aufgrund der hohen Komplexität der Regelung erscheint die Hinzuziehung eines steuerlichen Beraters sinnvoll.

Ausschüttungen

Ausschüttungen des Fonds sind grundsätzlich einkommen- bzw. körperschaftsteuer- und gewerbsteuerpflichtig. Erfüllt der Fonds jedoch die steuerlichen Voraussetzungen für einen Aktienfonds, sind 60 Prozent der Ausschüttungen steuerfrei für Zwecke der Einkommensteuer und 30 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer, wenn die Anteile von natürlichen Personen im Betriebsvermögen gehalten werden. Für steuerpflichtige Körperschaften sind generell 80 Prozent der Ausschüttungen steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 40 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer. Für Körperschaften, die Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmen sind und bei denen die Anteile den Kapitalanlagen zuzurechnen sind, oder die Kreditinstitute sind und bei denen die Anteile dem Handelsbuch zuzurechnen sind oder von denen mit dem Ziel der kurzfristigen Erzielung eines Eigenhandelserfolgs erworben wurden, sind 30 Prozent der Ausschüttungen steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 15 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer.

Erfüllt der Fonds die steuerlichen Voraussetzungen für einen Mischfonds, sind 30 Prozent der Ausschüttungen steuerfrei für Zwecke der Einkommensteuer und 15 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer, wenn die Anteile von natürlichen Personen im Betriebsvermögen gehalten werden. Für steuerpflichtige Körperschaften sind generell 40 Prozent der Ausschüttungen steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 20 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer. Für Körperschaften, die Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmen sind und bei denen die Anteile den Kapitalanlagen zuzurechnen sind, oder die Kreditinstitute sind und bei denen die Anteile dem Handelsbuch zuzurechnen sind oder von denen mit dem Ziel der kurzfristigen Erzielung eines Eigenhandelserfolgs erworben wurden, sind 15 Prozent der Ausschüttungen steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 7,5 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer.

Die Ausschüttungen unterliegen i.d.R. dem Steuerabzug von 25 Prozent (zuzüglich Solidaritätszuschlag). Erfüllt der Fonds jedoch die steuerlichen Voraussetzungen für einen Aktienfonds, wird beim Steuerabzug die Teilfreistellung von 30 Prozent berücksichtigt. Erfüllt der Fonds die steuerlichen Voraussetzungen für einen Mischfonds, wird beim Steuerabzug die Teilfreistellung von 15 Prozent berücksichtigt.

Vorabpauschalen

Die Vorabpauschale ist der Betrag, um den die Ausschüttungen des Fonds innerhalb eines Kalenderjahrs den Basisertrag für dieses Kalenderjahr unterschreiten. Der Basisertrag wird durch Multiplikation des Rücknahmepreises des Anteils zu Beginn eines Kalenderjahrs mit 70 Prozent des Basiszinses, der aus der langfristig erzielbaren Rendite öffentlicher Anleihen abgeleitet wird, ermittelt. Der Basisertrag ist auf den Mehrbetrag begrenzt, der sich zwischen dem ersten und dem letzten im Kalenderjahr festgesetzten Rücknahmepreis zuzüglich der Ausschüttungen innerhalb des Kalenderjahrs ergibt. Im Jahr des Erwerbs der Anteile vermindert sich die Vorabpauschale um ein Zwölftel für jeden vollen Monat, der dem Monat des Erwerbs vorangeht. Die Vorabpauschale gilt am ersten Werktag des folgenden Kalenderjahres als zugeflossen.

Vorabpauschalen sind grundsätzlich einkommen- bzw. körperschaftsteuer- und gewerbsteuerpflichtig. Erfüllt der Fonds jedoch die steuerlichen Voraussetzungen für einen Aktienfonds, sind 60 Prozent der Vorabpauschalen steuerfrei für Zwecke der Einkommensteuer und 30 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer, wenn die Anteile von natürlichen Personen im Betriebsvermögen gehalten werden. Für steuerpflichtige Körperschaften sind generell 80 Prozent der Vorabpauschalen steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 40 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer. Für Körperschaften, die Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmen sind und bei denen die Anteile den Kapitalanlagen zuzurechnen sind, oder die Kreditinstitute sind und bei denen die Anteile dem Handelsbuch zuzurechnen sind oder von denen mit dem Ziel der kurzfristigen Erzielung eines Eigenhandelserfolgs erworben wurden, sind 30 Prozent der Vorabpauschalen steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 15 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer.

Erfüllt der Fonds die steuerlichen Voraussetzungen für einen Mischfonds, sind 30 Prozent der Vorabpauschalen steuerfrei für Zwecke der Einkommensteuer und 15 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer, wenn die Anteile von natürlichen Personen im Betriebsvermögen gehalten werden. Für steuerpflichtige Körperschaften sind generell 40 Prozent der Vorabpauschalen steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 20 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer. Für Körperschaften, die Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmen sind und bei denen die Anteile den Kapitalanlagen zuzurechnen sind, oder die Kreditinstitute sind und bei denen die Anteile dem Handelsbuch zuzurechnen sind oder von denen mit dem Ziel der kurzfristigen Erzielung eines Eigenhandelserfolgs erworben wurden, sind 15 Prozent der Vorabpauschalen steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 7,5 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer.

Die Vorabpauschalen unterliegen i.d.R. dem Steuerabzug von 25 Prozent (zuzüglich Solidaritätszuschlag). Erfüllt der Fonds jedoch die steuerlichen Voraussetzungen für einen Aktienfonds, wird beim Steuerabzug die Teilfreistellung von 30 Prozent berücksichtigt. Erfüllt der Fonds die steuerlichen Voraussetzungen für einen

Mischfonds, wird beim Steuerabzug die Teilfreistellung von 15 Prozent berücksichtigt.

Veräußerungsgewinne auf Anlegerebene

Gewinne aus der Veräußerung der Anteile unterliegen grundsätzlich der Einkommen- bzw. Körperschaftsteuer und der Gewerbesteuer. Bei der Ermittlung des Veräußerungsgewinns ist der Gewinn um die während der Besitzzeit angesetzten Vorabpauschalen zu mindern.

Erfüllt der Fonds jedoch die steuerlichen Voraussetzungen für einen Aktienfonds, sind 60 Prozent der Veräußerungsgewinne steuerfrei für Zwecke der Einkommensteuer und 30 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer, wenn die Anteile von natürlichen Personen im Betriebsvermögen gehalten werden. Für steuerpflichtige Körperschaften sind generell 80 Prozent der Veräußerungsgewinne steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 40 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer. Für Körperschaften, die Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmen sind und bei denen die Anteile den Kapitalanlagen zuzurechnen sind, oder die Kreditinstitute sind und bei denen die Anteile dem Handelsbuch zuzurechnen sind oder von denen mit dem Ziel der kurzfristigen Erzielung eines Eigenhandelserfolgs erworben wurden, sind 30 Prozent der Veräußerungsgewinne steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 15 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer.

Erfüllt der Fonds die steuerlichen Voraussetzungen für einen Mischfonds, sind 30 Prozent der Veräußerungsgewinne steuerfrei für Zwecke der Einkommensteuer und 15 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer, wenn die Anteile von natürlichen Personen im Betriebsvermögen gehalten werden. Für steuerpflichtige Körperschaften sind generell 40 Prozent der Veräußerungsgewinne steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 20 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer. Für Körperschaften, die Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmen sind und bei denen die Anteile den Kapitalanlagen zuzurechnen sind, oder die Kreditinstitute sind und bei denen die Anteile dem Handelsbuch zuzurechnen sind oder von denen mit dem Ziel der kurzfristigen Erzielung eines Eigenhandelserfolgs erworben wurden, sind 15 Prozent der Veräußerungsgewinne steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 7,5 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer.

Die Gewinne aus der Veräußerung der Anteile unterliegen i.d.R. keinem Steuerabzug.

Negative steuerliche Erträge

Eine direkte Zurechnung der negativen steuerlichen Erträge auf den Anleger ist nicht möglich.

Abwicklungsbesteuerung

Während der Abwicklung des Fonds gelten Ausschüttungen nur insoweit als Ertrag, wie in ihnen der Wertzuwachs eines Kalenderjahres enthalten ist.

Steuerausländer

Verwahrt ein Steuerausländer die Fondsanteile im Depot bei einer inländischen depotführenden Stelle, wird vom Steuerabzug auf Ausschüttungen, Vorabpauschalen und Gewinne aus der Veräußerung der Anteile Abstand genommen, sofern er seine steuerliche Ausländereigenschaft nachweist. Sofern die Ausländereigenschaft der depotführenden Stelle nicht bekannt bzw. nicht rechtzeitig nachgewiesen wird, ist der ausländische Anleger gezwungen, die Erstattung des Steuerabzugs entsprechend der Abgabenordnung (§ 37 Abs. 2 AO) zu beantragen. Zuständig ist das für die depotführende Stelle zuständige Finanzamt.

Solidaritätszuschlag

Auf den auf Ausschüttungen, Vorabpauschalen und Gewinnen aus der Veräußerung von Anteilen abzuführenden Steuerabzug ist ein Solidaritätszuschlag in Höhe von 5,5 Prozent zu erheben. Der Solidaritätszuschlag ist bei der Einkommensteuer und Körperschaftsteuer anrechenbar.

Kirchensteuer

Soweit die Einkommensteuer bereits von einer inländischen depotführenden Stelle (Abzugsverpflichteter) durch den Steuerabzug erhoben wird, wird die darauf entfallende Kirchensteuer nach dem Kirchensteuersatz der Religionsgemeinschaft, der der Kirchensteuerpflichtige angehört, regelmäßig als Zuschlag zum Steuerabzug erhoben. Die Abzugsfähigkeit der Kirchensteuer als Sonderausgabe wird bereits beim Steuerabzug mindernd berücksichtigt.

Ausländische Quellensteuer

Auf die ausländischen Erträge des Fonds wird teilweise in den Herkunftsländern Quellensteuer einbehalten. Diese Quellensteuer kann bei den Anlegern nicht steuermindernd berücksichtigt werden.

Folgen der Verschmelzung von Sondervermögen

In den Fällen der Verschmelzung eines inländischen Sondervermögens auf ein anderes inländisches Sondervermögen kommt es weder auf der Ebene der Anleger noch auf der Ebene der beteiligten Sondervermögen zu einer Aufdeckung von stillen Reserven, d.h. dieser Vorgang ist steuerneutral. Das Gleiche gilt für die Übertragung aller Vermögensgegenstände eines inländischen Sondervermögens auf eine inländische Investmentaktiengesellschaft mit veränderlichem Kapital oder ein Teilgesellschaftsvermögen einer inländischen Investmentaktiengesellschaft mit veränderlichem Kapital. Erhalten die Anleger des

übertragenden Sondervermögens eine im Verschmelzungsplan vorgesehene Barzahlung (§ 190 Abs. 2 Nr. 2 KAGB), ist diese wie eine Ausschüttung zu behandeln.

Automatischer Informationsaustausch in Steuersachen

Die Bedeutung des automatischen Austauschs von Informationen zur Bekämpfung von grenzüberschreitendem Steuerbetrug und grenzüberschreitender Steuerhinterziehung hat auf internationaler Ebene in den letzten Jahren stark zugenommen. Die OECD hat daher im Auftrag der G20 in 2014 einen globalen Standard für den automatischen Informationsaustausch über Finanzkonten in Steuersachen veröffentlicht (Common Reporting Standard, im Folgenden „CRS“). Der CRS wurde von mehr als 90 Staaten (teilnehmende Staaten) im Wege eines multilateralen Abkommens vereinbart. Außerdem wurde er Ende 2014 mit der Richtlinie 2014/107/EU des Rates vom 9. Dezember 2014 in die Richtlinie 2011/16/EU bezüglich der Verpflichtung zum automatischen Austausch von Informationen im Bereich der Besteuerung integriert. Die teilnehmenden Staaten (alle Mitgliedstaaten der EU sowie etliche Drittstaaten) wenden den CRS grundsätzlich ab 2016 mit Meldepflichten ab 2017 an. Lediglich einzelnen Staaten (z.B. Österreich und der Schweiz) wird es gestattet, den CRS ein Jahr später anzuwenden. Deutschland hat den CRS mit dem Finanzkonten-Informationsaustauschgesetz vom 21. Dezember 2015 in deutsches Recht umgesetzt und wendet diesen ab 2016 an.

Mit dem CRS werden meldende Finanzinstitute (im Wesentlichen Kreditinstitute) dazu verpflichtet, bestimmte Informationen über ihre Kunden einzuholen. Handelt es sich bei den Kunden (natürliche Personen oder Rechtsträger) um in anderen teilnehmenden Staaten ansässige meldepflichtige Personen (dazu zählen nicht z.B. börsennotierte Kapitalgesellschaften oder Finanzinstitute), werden deren Konten und Depots als meldepflichtige Konten eingestuft. Die meldenden Finanzinstitute werden dann für jedes meldepflichtige Konto bestimmte Informationen an ihre Heimatsteuerbehörde übermitteln. Diese übermitteln die Informationen dann an die Heimatsteuerbehörde des Kunden.

Bei den zu übermittelnden Informationen handelt es sich im Wesentlichen um die persönlichen Daten des meldepflichtigen Kunden (Name; Anschrift; Steueridentifikationsnummer;

Geburtsdatum und Geburtsort (bei natürlichen Personen); Ansässigkeitsstaat) sowie um Informationen zu den Konten und Depots (z.B. Kontonummer; Kontosaldo oder Kontowert; Gesamtbruttobetrag der Erträge wie Zinsen, Dividenden oder Ausschüttungen von Investmentfonds; Gesamtbruttoerlöse aus der Veräußerung oder Rückgabe von Finanzvermögen (einschließlich Fondsanteilen)).

Konkret betroffen sind folglich meldepflichtige Anleger, die ein Konto und/oder Depot bei einem Kreditinstitut unterhalten, das in einem teilnehmenden Staat ansässig ist. Daher werden deutsche Kreditinstitute Informationen über Anleger, die in anderen teilnehmenden Staaten ansässig sind, an das Bundeszentralamt für Steuern melden, das die Informationen an die jeweiligen Steuerbehörden der Ansässigkeitsstaaten der Anleger weiterleitet. Entsprechend werden Kreditinstitute in anderen teilnehmenden Staaten Informationen über Anleger, die in Deutschland ansässig sind, an ihre jeweilige Heimatsteuerbehörde melden, die die Informationen an das Bundeszentralamt für Steuern weiterleitet. Zuletzt ist es denkbar, dass in anderen teilnehmenden Staaten ansässige Kreditinstitute Informationen über Anleger, die in wiederum anderen teilnehmenden Staaten ansässig sind, an ihre jeweilige Heimatsteuerbehörde melden, die die Informationen an die jeweiligen Steuerbehörden der Ansässigkeitsstaaten der Anleger weiterleitet.

Rechtliche Hinweise

Diese steuerlichen Hinweise sollen einen Überblick über die steuerlichen Folgen der Fondsanlage vermitteln. Sie können nicht alle steuerlichen Aspekte behandeln, die sich aus der individuellen Situation des Anlegers ergeben können. Interessierten Anlegern empfehlen wir, sich durch einen Angehörigen der steuerberatenden Berufe über die steuerlichen Folgen des Fondsinvestments beraten zu lassen.

Die steuerlichen Ausführungen basieren auf der derzeit bekannten Rechtslage. Es kann keine Gewähr dafür übernommen werden, dass sich die steuerrechtliche Beurteilung durch Gesetzgebung, Rechtsprechung oder Erlasse der Finanzverwaltung nicht ändert. Solche Änderungen können auch rückwirkend eingeführt werden und die oben beschriebenen steuerrechtlichen Folgen nachteilig beeinflussen.

Ihre Partner in der Sparkassen-Finanzgruppe.

Verwaltungsgesellschaft

Deka Investment GmbH
Mainzer Landstraße 16
60325 Frankfurt am Main

Rechtsform

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Sitz

Frankfurt am Main

Gründungsdatum

17. Mai 1995; die Gesellschaft übernahm das Investmentgeschäft der am 17. August 1956 gegründeten Deka Deutsche Kapitalanlagegesellschaft mbH.

Eigenkapitalangaben zum 31. Dezember 2020

gezeichnetes und eingezahltes Kapital: EUR 10,2 Mio.
Eigenmittel: EUR 93,2 Mio.

Alleingesellschafterin

DekaBank Deutsche Girozentrale
Mainzer Landstraße 16
60325 Frankfurt am Main

Aufsichtsrat

Vorsitzender

Dr. Matthias Danne
Stellvertretender Vorsitzender des Vorstandes der DekaBank Deutsche Girozentrale, Frankfurt am Main;
Vorsitzender des Aufsichtsrates der Deka Vermögensmanagement GmbH, Frankfurt am Main und der Deka Immobilien Investment GmbH, Frankfurt am Main und der WestInvest Gesellschaft für Investmentfonds mbH, Düsseldorf

Stellvertretende Vorsitzende

Birgit Dietl-Benzin
Mitglied des Vorstandes der DekaBank Deutsche Girozentrale, Frankfurt am Main;
Stellvertretende Vorsitzende des Aufsichtsrates der Deka Vermögensmanagement GmbH, Frankfurt am Main und der S Broker AG & Co. KG, Wiesbaden;
Mitglied des Aufsichtsrates der S Broker Management AG, Wiesbaden

Mitglieder

Dr. Fritz Becker, Wehrheim

Joachim Hoof
Vorsitzender des Vorstandes der Ostsächsische Sparkasse Dresden, Dresden

Jörg Munning
Vorsitzender des Vorstandes der LBS Westdeutsche Landesbausparkasse, Münster

Peter Scherkamp, München

Geschäftsführung

Dr. Ulrich Neugebauer (Sprecher)
Mitglied des Aufsichtsrates der S-PensionsManagement GmbH, Köln
und der Sparkassen Pensionsfonds AG, Köln;
Vorsitzender des Aufsichtsrates der IQAM Invest GmbH, Salzburg

Jörg Boysen

Thomas Ketter
Mitglied der Geschäftsführung der Deka Vermögensmanagement GmbH, Frankfurt am Main;
Stellvertretender Vorsitzender des Aufsichtsrates der IQAM Invest GmbH, Salzburg

Thomas Schneider
Vorsitzender des Aufsichtsrates der Deka International S.A., Luxemburg;
Mitglied der Geschäftsführung der Deka Vermögensmanagement GmbH, Frankfurt am Main;
Mitglied des Aufsichtsrates der IQAM Invest GmbH, Salzburg

Abschlussprüfer der Gesellschaft und der von ihr verwalteten Sondervermögen

KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
The Square
Am Flughafen
60549 Frankfurt am Main

Verwahrstelle

DekaBank Deutsche Girozentrale
Mainzer Landstraße 16
60325 Frankfurt am Main
Deutschland

Rechtsform

Anstalt des öffentlichen Rechts

Sitz

Frankfurt am Main und Berlin

Haupttätigkeit

Giro-, Einlagen- und Kreditgeschäft sowie Wertpapiergeschäft

Stand: 31. Januar 2022

Die vorstehenden Angaben werden in den Jahres- und ggf. Halbjahresberichten jeweils aktualisiert.



Deka Investment GmbH

Mainzer Landstraße 16
60325 Frankfurt am Main
Postfach 11 05 23
60040 Frankfurt am Main

Telefon: (0 69) 71 47 - 0
Telefax: (0 69) 71 47 - 19 39
www.deka-etf.de

 **Finanzgruppe**