

## **Dimensional Funds PLC Dublin / Irland**

### **Bekanntmachung der Besteuerungsgrundlagen gemäß § 5 Abs. 1 Investmentsteuergesetz (InvStG)**

**Dimensional Funds PLC**, eine nach irischem Recht inkorporierte Investmentgesellschaft, hat für die Investmentvermögen:

**Emerging Markets Value Fund USD Accumulation Class,  
Emerging Markets Value Fund USD Distributing Class,  
Emerging Markets Value Fund EUR Accumulation Class,  
Emerging Markets Value Fund GBP Distributing Class,  
Emerging Markets Value Fund GBP Accumulation Class,  
Emerging Markets Value Fund Class E Shares,  
Emerging Markets Value Fund EUR Distributing Class,**

je Anteil die nachfolgend aufgeführten Erträge verzeichnet.

Die Besteuerungsgrundlagen gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG werden nachfolgend bekannt gemacht.

| Emerging Markets Value Fund USD Accumulation Class   |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
| Thesaurierung  |  |  |  |  |
| ISIN: IE00B0HCGS80<br>WKN: A1C9CZ  | Geschäftsjahresbeginn: 01.12.2010<br>Geschäftsjahresende: 30.11.2011 | Privat-<br>vermögen <sup>1)</sup><br><br>pro Anteil<br>USD | Betriebs-<br>vermögen<br>ESTG <sup>2)</sup><br><br>pro Anteil<br>USD | Betriebs-<br>vermögen<br>KStG <sup>3)</sup><br><br>pro Anteil<br>USD |
| <b>§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 in Verbindung mit Nr. 1 InvStG Buchstabe:</b>   |  |  |  |  |
| <b>a) Betrag der Ausschüttung <sup>4)</sup></b>  |  |  |  |  |
| aa) in der Ausschüttung enthaltene ausschüttungsgleiche Erträge der Vorjahre   |  | –  | –  | –  |
| bb) in der Ausschüttung enthaltene Substanzbeträge   |  | –  | –  | –  |
| <b>b) Betrag der ausschüttungsgleichen Erträge</b>   |  |  |  |  |
|  |  | 0,4076202  | 0,4076202  | 0,4076202  |
| <b>c) In den ausschüttungsgleichen Erträgen enthaltene</b>   |  |  |  |  |
| aa) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 2 Satz 1 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG <sup>5)</sup>  |  | –  | 0,3882686  | 0,3882686  |
| bb) Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 2 Satz 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG <sup>5)</sup>  |  | –  | –  | –  |
| cc) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 2a InvStG <sup>6)</sup>  |  | –  | 0,0000603  | 0,0000603  |
| dd) steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 1 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung  |  | –  | –  | –  |
| ee) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 2 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung, soweit die Erträge nicht Kapitalerträge im Sinne des § 20 EStG sind   |  | –  | –  | –  |
| ff) steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 3 InvStG in der ab 1. Januar 2009 anzuwendenden Fassung  |  | –  | –  | –  |
| gg) Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 1 InvStG   |  | 0,0000000  | 0,0000000  | 0,0000000  |
| hh) in Doppelbuchstabe gg) enthaltene Einkünfte, die nicht dem Progressionsvorbehalt unterliegen   |  | 0,0000000  | 0,0000000  | 0,0000000  |
| ii) Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG, für die kein Abzug nach Absatz 4 vorgenommen wurde <sup>7)</sup>   |  | 0,2421768  | 0,2421768  | 0,2421768  |
| jj) in Doppelbuchstabe ii) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>7)</sup>  |  | –  | 0,2421581  | 0,2421581  |
| kk) in Doppelbuchstabe ii) enthaltene Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG, die nach einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung zur Anrechnung einer als gezahlt geltenden Steuer auf die Einkommensteuer oder Körperschaftsteuer berechnen <sup>7)</sup> |  | 0,0000000  | 0,0000000  | 0,0000000  |
| ll) in Doppelbuchstabe kk) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>7)</sup>  |  | –  | 0,0000000  | 0,0000000  |
| <b>d) Zur Anrechnung von Kapitalertragsteuer berechtigender Teil der ausschüttungsgleichen Erträge</b>   |  |  |  |  |
| aa) im Sinne des § 7 Abs. 4 InvStG   |  | –  | –  | –  |
| bb) im Sinne des § 7 Abs. 3 InvStG   |  | –  | –  | –  |
| cc) –  |  | –  | –  | –  |
| <b>e) (weggefallen)</b>  |  |  |  |  |
| <b>f) Betrag der ausländischen Steuer, der auf die in den ausschüttungsgleichen Erträgen enthaltenen Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG entfällt und</b>   |  |  |  |  |
| aa) nach § 4 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 32d Abs. 5 oder § 34c Abs. 1 EStG oder einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung anrechenbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde <sup>8)</sup>                                      |  | 0,0465962  | 0,0465962  | 0,0465962  |
| bb) in Doppelbuchstabe aa) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>8)</sup>  |  | –  | 0,0465925  | 0,0465925  |
| cc) nach § 4 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 34c Abs. 3 EStG abziehbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde   |  | 0,0000000  | 0,0000000  | 0,0000000  |
| dd) in Doppelbuchstabe cc) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>8)</sup>  |  | –  | 0,0000000  | 0,0000000  |
| ee) nach einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung als gezahlt gilt und nach § 4 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit diesem Abkommen anrechenbar ist <sup>8) 9)</sup>  |  | 0,0000000  | 0,0000000  | 0,0000000  |
| ff) in Doppelbuchstabe ee) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>8)</sup>  |  | –  | 0,0000000  | 0,0000000  |
| <b>g) Betrag der Absetzungen für Abnutzung oder Substanzverringerung</b>   |  |  |  |  |
|  |  | 0,0000000  | 0,0000000  | 0,0000000  |
| <b>h) Im Geschäftsjahr gezahlte Quellensteuer, vermindert um die erstattete Quellensteuer des Geschäftsjahres oder früherer Geschäftsjahre</b>   |  |  |  |  |
|  |  | 0,0509045  | 0,0509045  | 0,0509045  |
| <b>i) Betrag der nach § 3 Abs. 3 Satz 2 Nr. 2 InvStG nichtabziehbaren Werbungskosten</b>   |  |  |  |  |
|  |  | 0,0135081  | 0,0135081  | 0,0135081  |

| Emerging Markets Value Fund USD Distributing Class  |  |                                   |   |   |
|---|--|-----------------------------------|---|---|
| Endausschüttung   |  |                                   |   |   |
| ISIN: IE00B3WX3B94<br>WKN: A1JH90   | Geschäftsjahresbeginn: 08.09.2011<br>Geschäftsjahresende: 30.11.2011 | Privat-<br>vermögen <sup>1)</sup> | Betriebs-<br>vermögen<br>EStG <sup>2)</sup> | Betriebs-<br>vermögen<br>KStG <sup>3)</sup> |
| Zahltag: 07.12.2011<br>Ex-Tag: 30.11.2011   | Beschlusstag: 30.11.2011   | pro Anteil<br>USD                 | pro Anteil<br>USD                           | pro Anteil<br>USD                           |
| <b>§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG Buchstabe:</b>  |  |                                   |   |   |
| <b>a) Betrag der Ausschüttung <sup>4)</sup></b>   |  |                                   |   |   |
| nachrichtlich: gezahlter Ausschüttungsbetrag einschließlich einbehaltener Kapitalertragsteuer   |  | 0,0112753                         | 0,0112753                                   | 0,0112753                                   |
| aa) in der Ausschüttung enthaltene ausschüttungsgleiche Erträge der Vorjahre  |  | 0,0093000                         | 0,0093000                                   | 0,0093000                                   |
| bb) in der Ausschüttung enthaltene Substanzbeträge  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| <b>b) Betrag der ausgeschütteten Erträge</b>  |  |                                   |   |   |
| <b>Betrag der ausschüttungsgleichen Erträge (Teilthesaurierungsbetrag)</b>  |  |                                   |   |   |
|   |  | 0,0112753                         | 0,0112753                                   | 0,0112753                                   |
| <b>c) In den ausgeschütteten Erträgen enthaltene</b>  |  |                                   |   |   |
| bb) Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 2 Satz 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG <sup>5)</sup>   |  | 0,0044630                         | 0,0044630                                   | 0,0044630                                   |
| dd) steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 1 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung   |  | –                                 | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| ee) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 2 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung, soweit die Erträge nicht Kapitalerträge im Sinne des § 20 EStG sind  |  | 0,0000000                         | –   | –   |
| ff) steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 3 InvStG in der ab 1. Januar 2009 anzuwendenden Fassung   |  | 0,0000000                         | –   | –   |
| <b>In den ausgeschütteten und ausschüttungsgleichen Erträgen (Teilthesaurierungsbetrag) kumulativ enthaltene</b>  |  |                                   |   |   |
| aa) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 2 Satz 1 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG <sup>5)</sup>   |  | –                                 | 0,0157383                                   | 0,0157383                                   |
| cc) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 2a InvStG <sup>6)</sup>   |  | –                                 | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| gg) Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 1 InvStG  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| hh) in Doppelbuchstabe gg) enthaltene Einkünfte, die nicht dem Progressionsvorbehalt unterliegen  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| ii) Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG, für die kein Abzug nach Absatz 4 vorgenommen wurde <sup>7)</sup>  |  | 0,0064180                         | 0,0064180                                   | 0,0064180                                   |
| jj) in Doppelbuchstabe ii) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>7)</sup>   |  | –                                 | 0,0064180                                   | 0,0064180                                   |
| kk) in Doppelbuchstabe ii) enthaltene Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG, die nach einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung zur Anrechnung einer als gezahlt geltenden Steuer auf die Einkommensteuer oder Körperschaftsteuer berechtigten <sup>7)</sup> |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| ll) in Doppelbuchstabe kk) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>7)</sup>   |  | –                                 | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| <b>d) Zur Anrechnung von Kapitalertragsteuer berechtigender Teil der Ausschüttung und der ausschüttungsgleichen Erträge</b>   |  |                                   |   |   |
| aa) im Sinne des § 7 Abs. 1 und 2 InvStG  |  | 0,0157383                         | 0,0157383                                   | 0,0157383                                   |
| bb) im Sinne des § 7 Abs. 3 InvStG  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| cc) im Sinne des § 7 Abs. 1 Satz 5 InvStG, soweit in Doppelbuchstabe aa) enthalten  |  | –                                 | 0,0157383                                   | 0,0157383                                   |
| <b>e) (weggefallen)</b>   |  |                                   |   |   |
| <b>f) Betrag der ausländischen Steuer, der auf die in den ausgeschütteten und ausschüttungsgleichen Erträgen enthaltenen Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG entfällt und</b>  |  |                                   |   |   |
| aa) nach § 4 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 32d Abs. 5 oder § 34c Abs. 1 EStG oder einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung anrechenbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde <sup>8)</sup>   |  | 0,0016045                         | 0,0018562                                   | 0,0018562                                   |
| bb) in Doppelbuchstabe aa) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>8)</sup>   |  | –                                 | 0,0018562                                   | 0,0018562                                   |
| cc) nach § 4 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 34c Abs. 3 EStG abziehbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| dd) in Doppelbuchstabe cc) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>8)</sup>   |  | –                                 | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| ee) nach einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung als gezahlt gilt und nach § 4 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit diesem Abkommen anrechenbar ist <sup>8)</sup>  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| ff) in Doppelbuchstabe ee) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>8)</sup>   |  | –                                 | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| <b>g) Betrag der Absetzungen für Abnutzung oder Substanzverringerung</b>  |  |                                   |   |   |
|   |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| <b>h) Im Geschäftsjahr gezahlte Quellensteuer, vermindert um die erstattete Quellensteuer des Geschäftsjahres oder früherer Geschäftsjahre</b>  |  |                                   |   |   |
|   |  | 0,0019753                         | 0,0019753                                   | 0,0019753                                   |
| <b>i) Betrag der nach § 3 Abs. 3 Satz 2 Nr. 2 InvStG nichtabziehbaren Werbungskosten</b>  |  |                                   |   |   |
|   |  | 0,0015518                         | 0,0015518                                   | 0,0015518                                   |

| Emerging Markets Value Fund EUR Accumulation Class   |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
| Thesaurierung  |  |  |  |  |
| ISIN: IE00B0HCGV10<br>WKN: A0YAPZ  | Geschäftsjahresbeginn: 01.12.2010<br>Geschäftsjahresende: 30.11.2011 | Privat-<br>vermögen <sup>1)</sup><br><br>pro Anteil<br>EUR | Betriebs-<br>vermögen<br>EStG <sup>2)</sup><br><br>pro Anteil<br>EUR | Betriebs-<br>vermögen<br>KStG <sup>3)</sup><br><br>pro Anteil<br>EUR |
| <b>§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 in Verbindung mit Nr. 1 InvStG Buchstabe:</b>   |  |  |  |  |
| <b>a) Betrag der Ausschüttung <sup>4)</sup></b>  |  |  |  |  |
| aa) in der Ausschüttung enthaltene ausschüttungsgleiche Erträge der Vorjahre   |  | –  | –  | –  |
| bb) in der Ausschüttung enthaltene Substanzbeträge   |  | –  | –  | –  |
| <b>b) Betrag der ausschüttungsgleichen Erträge</b>   |  | 0,3731450  | 0,3731450  | 0,3731450  |
| <b>c) In den ausschüttungsgleichen Erträgen enthaltene</b>   |  |  |  |  |
| aa) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 2 Satz 1 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG <sup>5)</sup>  |  | –  | 0,3554232  | 0,3554232  |
| bb) Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 2 Satz 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG <sup>5)</sup>  |  | –  | –  | –  |
| cc) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 2a InvStG <sup>6)</sup>  |  | –  | 0,0000560  | 0,0000560  |
| dd) steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 1 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung  |  | –  | –  | –  |
| ee) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 2 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung, soweit die Erträge nicht Kapitalerträge im Sinne des § 20 EStG sind   |  | –  | –  | –  |
| ff) steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 3 InvStG in der ab 1. Januar 2009 anzuwendenden Fassung  |  | –  | –  | –  |
| gg) Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 1 InvStG   |  | 0,0000000  | 0,0000000  | 0,0000000  |
| hh) in Doppelbuchstabe gg) enthaltene Einkünfte, die nicht dem Progressionsvorbehalt unterliegen   |  | 0,0000000  | 0,0000000  | 0,0000000  |
| ii) Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG, für die kein Abzug nach Absatz 4 vorgenommen wurde <sup>7)</sup>   |  | 0,2217213  | 0,2217213  | 0,2217213  |
| jj) in Doppelbuchstabe ii) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>7)</sup>  |  | –  | 0,2217042  | 0,2217042  |
| kk) in Doppelbuchstabe ii) enthaltene Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG, die nach einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung zur Anrechnung einer als gezahlt geltenden Steuer auf die Einkommensteuer oder Körperschaftsteuer berechnen <sup>7)</sup> |  | 0,0000000  | 0,0000000  | 0,0000000  |
| ll) in Doppelbuchstabe kk) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>7)</sup>  |  | –  | 0,0000000  | 0,0000000  |
| <b>d) Zur Anrechnung von Kapitalertragsteuer berechtigender Teil der ausschüttungsgleichen Erträge</b>   |  |  |  |  |
| aa) im Sinne des § 7 Abs. 4 InvStG   |  | –  | –  | –  |
| bb) im Sinne des § 7 Abs. 3 InvStG   |  | –  | –  | –  |
| cc) –  |  | –  | –  | –  |
| <b>e) (weggefallen)</b>  |  |  |  |  |
| <b>f) Betrag der ausländischen Steuer, der auf die in den ausschüttungsgleichen Erträgen enthaltenen Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG entfällt und</b>   |  |  |  |  |
| aa) nach § 4 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 32d Abs. 5 oder § 34c Abs. 1 EStG oder einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung anrechenbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde <sup>8)</sup>                                      |  | 0,0425842  | 0,0425842  | 0,0425842  |
| bb) in Doppelbuchstabe aa) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>8)</sup>  |  | –  | 0,0425809  | 0,0425809  |
| cc) nach § 4 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 34c Abs. 3 EStG abziehbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde   |  | 0,0000000  | 0,0000000  | 0,0000000  |
| dd) in Doppelbuchstabe cc) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>8)</sup>  |  | –  | 0,0000000  | 0,0000000  |
| ee) nach einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung als gezahlt gilt und nach § 4 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit diesem Abkommen anrechenbar ist <sup>8) 9)</sup>  |  | 0,0000000  | 0,0000000  | 0,0000000  |
| ff) in Doppelbuchstabe ee) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>8)</sup>  |  | –  | 0,0000000  | 0,0000000  |
| <b>g) Betrag der Absetzungen für Abnutzung oder Substanzverringerung</b>   |  | 0,0000000  | 0,0000000  | 0,0000000  |
| <b>h) Im Geschäftsjahr gezahlte Quellensteuer, vermindert um die erstattete Quellensteuer des Geschäftsjahres oder früherer Geschäftsjahre</b>   |  | 0,0465216  | 0,0465216  | 0,0465216  |
| <b>i) Betrag der nach § 3 Abs. 3 Satz 2 Nr. 2 InvStG nichtabziehbaren Werbungskosten</b>   |  | 0,0122691  | 0,0122691  | 0,0122691  |

| Emerging Markets Value Fund GBP Distributing Class  |  |                                   |   |   |
|---|--|-----------------------------------|---|---|
| Zwischenausschüttung  |  |                                   |   |   |
| ISIN: IE00B0HCGW27<br>WKN: A1C9C0   | Geschäftsjahresbeginn: 01.12.2010<br>Geschäftsjahresende: 30.11.2011 | Privat-<br>vermögen <sup>1)</sup> | Betriebs-<br>vermögen<br>EStG <sup>2)</sup> | Betriebs-<br>vermögen<br>KStG <sup>3)</sup> |
| Zahltag: 08.06.2011<br>Ex-Tag: 31.05.2011   | Beschlusstag: 31.05.2011   | pro Anteil<br>GBP                 | pro Anteil<br>GBP                           | pro Anteil<br>GBP                           |
| <b>§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG Buchstabe:</b>  |  |                                   |   |   |
| <b>a) Betrag der Ausschüttung <sup>4)</sup></b>   |  |                                   |   |   |
| nachrichtlich: gezahlter Ausschüttungsbetrag einschließlich einbehaltener Kapitalertragsteuer   |  | 0,0692948                         | 0,0692948                                   | 0,0692948                                   |
| aa) in der Ausschüttung enthaltene ausschüttungsgleiche Erträge der Vorjahre  |  | 0,0542500                         | 0,0542500                                   | 0,0542500                                   |
| bb) in der Ausschüttung enthaltene Substanzbeträge  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| <b>b) Betrag der ausgeschütteten Erträge</b>  |  |                                   |   |   |
| <b>Betrag der ausschüttungsgleichen Erträge (Teilthesaurierungsbetrag)</b>  |  | 0,0692948                         | 0,0692948                                   | 0,0692948                                   |
| <b>c) In den ausgeschütteten Erträgen enthaltene</b>  |  | 0,0023585                         | 0,0023585                                   | 0,0023585                                   |
| bb) Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 2 Satz 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG <sup>5)</sup>   |  | –                                 | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| dd) steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 1 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung   |  | 0,0000000                         | –   | –   |
| ee) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 2 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung, soweit die Erträge nicht Kapitalerträge im Sinne des § 20 EStG sind  |  | 0,0000000                         | –   | –   |
| ff) steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 3 InvStG in der ab 1. Januar 2009 anzuwendenden Fassung   |  | 0,0000000                         | –   | –   |
| <b>In den ausgeschütteten und ausschüttungsgleichen Erträgen (Teilthesaurierungsbetrag) kumulativ enthaltene</b>  |  |                                   |   |   |
| aa) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 2 Satz 1 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG <sup>5)</sup>   |  | –                                 | 0,0716534                                   | 0,0716534                                   |
| cc) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 2a InvStG <sup>6)</sup>   |  | –                                 | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| gg) Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 1 InvStG  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| hh) in Doppelbuchstabe gg) enthaltene Einkünfte, die nicht dem Progressionsvorbehalt unterliegen  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| ii) Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG, für die kein Abzug nach Absatz 4 vorgenommen wurde <sup>7)</sup>  |  | 0,0716534                         | 0,0716534                                   | 0,0716534                                   |
| jj) in Doppelbuchstabe ii) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>7)</sup>   |  | –                                 | 0,0716534                                   | 0,0716534                                   |
| kk) in Doppelbuchstabe ii) enthaltene Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG, die nach einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung zur Anrechnung einer als gezahlt geltenden Steuer auf die Einkommensteuer oder Körperschaftsteuer berechtigten <sup>7)</sup> |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| ll) in Doppelbuchstabe kk) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>7)</sup>   |  | –                                 | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| <b>d) Zur Anrechnung von Kapitalertragsteuer berechtigender Teil der Ausschüttung und der ausschüttungsgleichen Erträge</b>   |  |                                   |   |   |
| aa) im Sinne des § 7 Abs. 1 und 2 InvStG  |  | 0,0716534                         | 0,0716534                                   | 0,0716534                                   |
| bb) im Sinne des § 7 Abs. 3 InvStG  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| cc) im Sinne des § 7 Abs. 1 Satz 5 InvStG, soweit in Doppelbuchstabe aa) enthalten  |  | –                                 | 0,0716534                                   | 0,0716534                                   |
| <b>e) (weggefallen)</b>   |  |                                   |   |   |
| <b>f) Betrag der ausländischen Steuer, der auf die in den ausgeschütteten und ausschüttungsgleichen Erträgen enthaltenen Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG entfällt und</b>  |  |                                   |   |   |
| aa) nach § 4 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 32d Abs. 5 oder § 34c Abs. 1 EStG oder einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung anrechenbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde <sup>8)</sup>   |  | 0,0137717                         | 0,0137717                                   | 0,0137717                                   |
| bb) in Doppelbuchstabe aa) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>8)</sup>   |  | –                                 | 0,0137717                                   | 0,0137717                                   |
| cc) nach § 4 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 34c Abs. 3 EStG abziehbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| dd) in Doppelbuchstabe cc) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>8)</sup>   |  | –                                 | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| ee) nach einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung als gezahlt gilt und nach § 4 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit diesem Abkommen anrechenbar ist <sup>8)</sup>  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| ff) in Doppelbuchstabe ee) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>8)</sup>   |  | –                                 | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| <b>g) Betrag der Absetzungen für Abnutzung oder Substanzverringerung</b>  |  |                                   |   |   |
| 0,0000000   |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| <b>h) Im Geschäftsjahr gezahlte Quellensteuer, vermindert um die erstattete Quellensteuer des Geschäftsjahres oder früherer Geschäftsjahre</b>  |  |                                   |   |   |
| 0,0150448   |  | 0,0150448                         | 0,0150448                                   | 0,0150448                                   |
| <b>i) Betrag der nach § 3 Abs. 3 Satz 2 Nr. 2 InvStG nichtabziehbaren Werbungskosten</b>  |  |                                   |   |   |
| 0,0023585   |  | 0,0023585                         | 0,0023585                                   | 0,0023585                                   |

| Emerging Markets Value Fund GBP Distributing Class  |  |                                   |   |   |
|---|--|-----------------------------------|---|---|
| Endausschüttung   |  |                                   |   |   |
| ISIN: IE00B0HCGW27<br>WKN: A1C9C0   | Geschäftsjahresbeginn: 01.12.2010<br>Geschäftsjahresende: 30.11.2011 | Privat-<br>vermögen <sup>1)</sup> | Betriebs-<br>vermögen<br>ESTG <sup>2)</sup> | Betriebs-<br>vermögen<br>KStG <sup>3)</sup> |
| Zahltag: 07.12.2011<br>Ex-Tag: 30.11.2011   | Beschlusstag: 30.11.2011   | pro Anteil<br>GBP                 | pro Anteil<br>GBP                           | pro Anteil<br>GBP                           |
| <b>§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG Buchstabe:</b>  |  |                                   |   |   |
| <b>a) Betrag der Ausschüttung <sup>4)</sup></b>   |  |                                   |   |   |
| nachrichtlich: gezahlter Ausschüttungsbetrag einschließlich einbehaltener Kapitalertragsteuer   |  | 0,2930219                         | 0,2930219                                   | 0,2930219                                   |
| aa) in der Ausschüttung enthaltene ausschüttungsgleiche Erträge der Vorjahre  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| bb) in der Ausschüttung enthaltene Substanzbeträge  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| <b>b) Betrag der ausgeschütteten Erträge</b>  |  |                                   |   |   |
| <b>Betrag der ausschüttungsgleichen Erträge (Teilthesaurierungsbetrag)</b>  |  |                                   |   |   |
|   |  | 0,2930219                         | 0,2930219                                   | 0,2930219                                   |
|   |  | 0,0365927                         | 0,0365927                                   | 0,0365927                                   |
| <b>c) In den ausgeschütteten Erträgen enthaltene</b>  |  |                                   |   |   |
| bb) Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 2 Satz 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG <sup>5)</sup>   |  | –                                 | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| dd) steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 1 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung   |  | 0,0000000                         | –   | –   |
| ee) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 2 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung, soweit die Erträge nicht Kapitalerträge im Sinne des § 20 EStG sind  |  | 0,0000000                         | –   | –   |
| ff) steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 3 InvStG in der ab 1. Januar 2009 anzuwendenden Fassung   |  | 0,0000000                         | –   | –   |
| <b>In den ausgeschütteten und ausschüttungsgleichen Erträgen (Teilthesaurierungsbetrag) kumulativ enthaltene</b>  |  |                                   |   |   |
| aa) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 2 Satz 1 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG <sup>5)</sup>   |  | –                                 | 0,3122886                                   | 0,3122886                                   |
| cc) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 2a InvStG <sup>6)</sup>   |  | –                                 | 0,0000545                                   | 0,0000545                                   |
| gg) Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 1 InvStG  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| hh) in Doppelbuchstabe gg) enthaltene Einkünfte, die nicht dem Progressionsvorbehalt unterliegen  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| ii) Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG, für die kein Abzug nach Absatz 4 vorgenommen wurde <sup>7)</sup>  |  | 0,1817320                         | 0,1817320                                   | 0,1817320                                   |
| jj) in Doppelbuchstabe ii) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>7)</sup>   |  | –                                 | 0,1817153                                   | 0,1817153                                   |
| kk) in Doppelbuchstabe ii) enthaltene Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG, die nach einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung zur Anrechnung einer als gezahlt geltenden Steuer auf die Einkommensteuer oder Körperschaftsteuer berechtigten <sup>7)</sup> |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| ll) in Doppelbuchstabe kk) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>7)</sup>   |  | –                                 | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| <b>d) Zur Anrechnung von Kapitalertragsteuer berechtigender Teil der Ausschüttung und der ausschüttungsgleichen Erträge</b>   |  |                                   |   |   |
| aa) im Sinne des § 7 Abs. 1 und 2 InvStG  |  | 0,3296145                         | 0,3296145                                   | 0,3296145                                   |
| bb) im Sinne des § 7 Abs. 3 InvStG  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| cc) im Sinne des § 7 Abs. 1 Satz 5 InvStG, soweit in Doppelbuchstabe aa) enthalten  |  | –                                 | 0,3127110                                   | 0,3127110                                   |
| <b>e) (weggefallen)</b>   |  |                                   |   |   |
| <b>f) Betrag der ausländischen Steuer, der auf die in den ausgeschütteten und ausschüttungsgleichen Erträgen enthaltenen Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG entfällt und</b>  |  |                                   |   |   |
| aa) nach § 4 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 32d Abs. 5 oder § 34c Abs. 1 EStG oder einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung anrechenbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde <sup>8)</sup>   |  | 0,0349288                         | 0,0349288                                   | 0,0349288                                   |
| bb) in Doppelbuchstabe aa) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>8)</sup>   |  | –                                 | 0,0349255                                   | 0,0349255                                   |
| cc) nach § 4 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 34c Abs. 3 EStG abziehbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| dd) in Doppelbuchstabe cc) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>8)</sup>   |  | –                                 | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| ee) nach einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung als gezahlt gilt und nach § 4 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit diesem Abkommen anrechenbar ist <sup>8)</sup>  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| ff) in Doppelbuchstabe ee) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>8)</sup>   |  | –                                 | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| <b>g) Betrag der Absetzungen für Abnutzung oder Substanzverringerung</b>  |  |                                   |   |   |
|   |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| <b>h) Im Geschäftsjahr gezahlte Quellensteuer, vermindert um die erstattete Quellensteuer des Geschäftsjahres oder früherer Geschäftsjahre</b>  |  |                                   |   |   |
|   |  | 0,0381619                         | 0,0381619                                   | 0,0381619                                   |
| <b>i) Betrag der nach § 3 Abs. 3 Satz 2 Nr. 2 InvStG nichtabziehbaren Werbungskosten</b>  |  |                                   |   |   |
|   |  | 0,0108800                         | 0,0108800                                   | 0,0108800                                   |

| Emerging Markets Value Fund GBP Accumulation Class   |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
| Thesaurierung  |  |  |  |  |
| ISIN: IE00B0HCGX34<br>WKN: A1C9C1  | Geschäftsjahresbeginn: 01.12.2010<br>Geschäftsjahresende: 30.11.2011 | Privat-<br>vermögen <sup>1)</sup><br><br>pro Anteil<br>GBP | Betriebs-<br>vermögen<br>EStG <sup>2)</sup><br><br>pro Anteil<br>GBP | Betriebs-<br>vermögen<br>KStG <sup>3)</sup><br><br>pro Anteil<br>GBP |
| <b>§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 in Verbindung mit Nr. 1 InvStG Buchstabe:</b>   |  |  |  |  |
| <b>a) Betrag der Ausschüttung <sup>4)</sup></b>  |  |  |  |  |
| aa) in der Ausschüttung enthaltene ausschüttungsgleiche Erträge der Vorjahre   |  | –  | –  | –  |
| bb) in der Ausschüttung enthaltene Substanzbeträge   |  | –  | –  | –  |
| <b>b) Betrag der ausschüttungsgleichen Erträge</b>   |  |  |  |  |
|  |  | 0,3918215  | 0,3918215  | 0,3918215  |
| <b>c) In den ausschüttungsgleichen Erträgen enthaltene</b>   |  |  |  |  |
| aa) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 2 Satz 1 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG <sup>5)</sup>  |  | –  | 0,3732041  | 0,3732041  |
| bb) Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 2 Satz 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG <sup>5)</sup>  |  | –  | –  | –  |
| cc) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 2a InvStG <sup>6)</sup>  |  | –  | 0,0000615  | 0,0000615  |
| dd) steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 1 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung  |  | –  | –  | –  |
| ee) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 2 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung, soweit die Erträge nicht Kapitalerträge im Sinne des § 20 EStG sind   |  | –  | –  | –  |
| ff) steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 3 InvStG in der ab 1. Januar 2009 anzuwendenden Fassung  |  | –  | –  | –  |
| gg) Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 1 InvStG   |  | 0,0000000  | 0,0000000  | 0,0000000  |
| hh) in Doppelbuchstabe gg) enthaltene Einkünfte, die nicht dem Progressionsvorbehalt unterliegen   |  | 0,0000000  | 0,0000000  | 0,0000000  |
| ii) Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG, für die kein Abzug nach Absatz 4 vorgenommen wurde <sup>7)</sup>   |  | 0,2328217  | 0,2328217  | 0,2328217  |
| jj) in Doppelbuchstabe ii) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>7)</sup>  |  | –  | 0,2328037  | 0,2328037  |
| kk) in Doppelbuchstabe ii) enthaltene Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG, die nach einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung zur Anrechnung einer als gezahlt geltenden Steuer auf die Einkommensteuer oder Körperschaftsteuer berechnen <sup>7)</sup> |  | 0,0000000  | 0,0000000  | 0,0000000  |
| ll) in Doppelbuchstabe kk) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>7)</sup>  |  | –  | 0,0000000  | 0,0000000  |
| <b>d) Zur Anrechnung von Kapitalertragsteuer berechtigender Teil der ausschüttungsgleichen Erträge</b>   |  |  |  |  |
| aa) im Sinne des § 7 Abs. 4 InvStG   |  | –  | –  | –  |
| bb) im Sinne des § 7 Abs. 3 InvStG   |  | –  | –  | –  |
| cc) –  |  | –  | –  | –  |
| <b>e) (weggefallen)</b>  |  |  |  |  |
| <b>f) Betrag der ausländischen Steuer, der auf die in den ausschüttungsgleichen Erträgen enthaltenen Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG entfällt und</b>   |  |  |  |  |
| aa) nach § 4 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 32d Abs. 5 oder § 34c Abs. 1 EStG oder einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung anrechenbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde <sup>8)</sup>                                      |  | 0,0445164  | 0,0445164  | 0,0445164  |
| bb) in Doppelbuchstabe aa) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>8)</sup>  |  | –  | 0,0445129  | 0,0445129  |
| cc) nach § 4 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 34c Abs. 3 EStG abziehbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde   |  | 0,0000000  | 0,0000000  | 0,0000000  |
| dd) in Doppelbuchstabe cc) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>8)</sup>  |  | –  | 0,0000000  | 0,0000000  |
| ee) nach einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung als gezahlt gilt und nach § 4 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit diesem Abkommen anrechenbar ist <sup>8) 9)</sup>  |  | 0,0000000  | 0,0000000  | 0,0000000  |
| ff) in Doppelbuchstabe ee) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>8)</sup>  |  | –  | 0,0000000  | 0,0000000  |
| <b>g) Betrag der Absetzungen für Abnutzung oder Substanzverringerung</b>   |  |  |  |  |
|  |  | 0,0000000  | 0,0000000  | 0,0000000  |
| <b>h) Im Geschäftsjahr gezahlte Quellensteuer, vermindert um die erstattete Quellensteuer des Geschäftsjahres oder früherer Geschäftsjahre</b>   |  |  |  |  |
|  |  | 0,0486324  | 0,0486324  | 0,0486324  |
| <b>i) Betrag der nach § 3 Abs. 3 Satz 2 Nr. 2 InvStG nichtabziehbaren Werbungskosten</b>   |  |  |  |  |
|  |  | 0,0126303  | 0,0126303  | 0,0126303  |

| Emerging Markets Value Fund Class E Shares  |  |                                   |   |   |
|---|--|-----------------------------------|---|---|
| Endausschüttung   |  |                                   |   |   |
| ISIN: IE00B233GP69<br>WKN: A0NFFR   | Geschäftsjahresbeginn: 01.12.2010<br>Geschäftsjahresende: 30.11.2011 | Privat-<br>vermögen <sup>1)</sup> | Betriebs-<br>vermögen<br>EStG <sup>2)</sup> | Betriebs-<br>vermögen<br>KStG <sup>3)</sup> |
| Zahltag: 07.12.2011<br>Ex-Tag: 30.11.2011   | Beschlusstag: 30.11.2011   | pro Anteil                        | pro Anteil                                  | pro Anteil                                  |
| <b>§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG Buchstabe:</b>  |  | EUR                               | EUR   | EUR   |
| <b>a) Betrag der Ausschüttung <sup>4)</sup></b>   |  | 0,2081174                         | 0,2081174                                   | 0,2081174                                   |
| nachrichtlich: gezahlter Ausschüttungsbetrag einschließlich einbehaltener Kapitalertragsteuer   |  | 0,1817400                         | 0,1817400                                   | 0,1817400                                   |
| aa) in der Ausschüttung enthaltene ausschüttungsgleiche Erträge der Vorjahre  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| bb) in der Ausschüttung enthaltene Substanzbeträge  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| <b>b) Betrag der ausgeschütteten Erträge</b>  |  | 0,2081174                         | 0,2081174                                   | 0,2081174                                   |
| <b>Betrag der ausschüttungsgleichen Erträge (Teilthesaurierungsbetrag)</b>  |  | 0,0069797                         | 0,0069797                                   | 0,0069797                                   |
| <b>c) In den ausgeschütteten Erträgen enthaltene</b>  |  |                                   |   |   |
| bb) Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 2 Satz 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG <sup>5)</sup>   |  | –                                 | 0,0037326                                   | 0,0037326                                   |
| dd) steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 1 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung   |  | 0,0037326                         | –   | –   |
| ee) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 2 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung, soweit die Erträge nicht Kapitalerträge im Sinne des § 20 EStG sind  |  | 0,0000000                         | –   | –   |
| ff) steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 3 InvStG in der ab 1. Januar 2009 anzuwendenden Fassung   |  | 0,0000000                         | –   | –   |
| <b>In den ausgeschütteten und ausschüttungsgleichen Erträgen (Teilthesaurierungsbetrag) kumulativ enthaltene</b>  |  |                                   |   |   |
| aa) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 2 Satz 1 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG <sup>5)</sup>   |  | –                                 | 0,2013271                                   | 0,2013271                                   |
| cc) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 2a InvStG <sup>6)</sup>   |  | –                                 | 0,0000315                                   | 0,0000315                                   |
| gg) Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 1 InvStG  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| hh) in Doppelbuchstabe gg) enthaltene Einkünfte, die nicht dem Progressionsvorbehalt unterliegen  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| ii) Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG, für die kein Abzug nach Absatz 4 vorgenommen wurde <sup>7)</sup>  |  | 0,1255910                         | 0,1255910                                   | 0,1255910                                   |
| jj) in Doppelbuchstabe ii) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>7)</sup>   |  | –                                 | 0,1255813                                   | 0,1255813                                   |
| kk) in Doppelbuchstabe ii) enthaltene Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG, die nach einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung zur Anrechnung einer als gezahlt geltenden Steuer auf die Einkommensteuer oder Körperschaftsteuer berechtigten <sup>7)</sup> |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| ll) in Doppelbuchstabe kk) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>7)</sup>   |  | –                                 | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| <b>d) Zur Anrechnung von Kapitalertragsteuer berechtigender Teil der Ausschüttung und der ausschüttungsgleichen Erträge</b>   |  |                                   |   |   |
| aa) im Sinne des § 7 Abs. 1 und 2 InvStG  |  | 0,2113645                         | 0,2113645                                   | 0,2113645                                   |
| bb) im Sinne des § 7 Abs. 3 InvStG  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| cc) im Sinne des § 7 Abs. 1 Satz 5 InvStG, soweit in Doppelbuchstabe aa) enthalten  |  | –                                 | 0,2015718                                   | 0,2015718                                   |
| <b>e) (weggefallen)</b>   |  | –                                 | –   | –   |
| <b>f) Betrag der ausländischen Steuer, der auf die in den ausgeschütteten und ausschüttungsgleichen Erträgen enthaltenen Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG entfällt und</b>  |  |                                   |   |   |
| aa) nach § 4 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 32d Abs. 5 oder § 34c Abs. 1 EStG oder einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung anrechenbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde <sup>8)</sup>   |  | 0,0241450                         | 0,0241450                                   | 0,0241450                                   |
| bb) in Doppelbuchstabe aa) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>8)</sup>   |  | –                                 | 0,0241431                                   | 0,0241431                                   |
| cc) nach § 4 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 34c Abs. 3 EStG abziehbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| dd) in Doppelbuchstabe cc) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>8)</sup>   |  | –                                 | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| ee) nach einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung als gezahlt gilt und nach § 4 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit diesem Abkommen anrechenbar ist <sup>8)</sup>  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| ff) in Doppelbuchstabe ee) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>8)</sup>   |  | –                                 | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| <b>g) Betrag der Absetzungen für Abnutzung oder Substanzverringerung</b>  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| <b>h) Im Geschäftsjahr gezahlte Quellensteuer, vermindert um die erstattete Quellensteuer des Geschäftsjahres oder früherer Geschäftsjahre</b>  |  | 0,0263774                         | 0,0263774                                   | 0,0263774                                   |
| <b>i) Betrag der nach § 3 Abs. 3 Satz 2 Nr. 2 InvStG nichtabziehbaren Werbungskosten</b>  |  | 0,0069797                         | 0,0069797                                   | 0,0069797                                   |



| Emerging Markets Value Fund EUR Distributing Class  |  |                                   |   |   |
|---|--|-----------------------------------|---|---|
| Endausschüttung   |  |                                   |   |   |
| ISIN: IE00B42THM37<br>WKN: A1JH9Z   | Geschäftsjahresbeginn: 08.04.2011<br>Geschäftsjahresende: 30.11.2011 | Privat-<br>vermögen <sup>1)</sup> | Betriebs-<br>vermögen<br>EStG <sup>2)</sup> | Betriebs-<br>vermögen<br>KStG <sup>3)</sup> |
| Zahltag: 07.12.2011<br>Ex-Tag: 30.11.2011   | Beschlusstag: 30.11.2011   | pro Anteil                        | pro Anteil                                  | pro Anteil                                  |
| <b>§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG Buchstabe:</b>  |  | EUR                               | EUR   | EUR   |
| <b>a) Betrag der Ausschüttung <sup>4)</sup></b>   |  | 0,1698654                         | 0,1698654                                   | 0,1698654                                   |
| nachrichtlich: gezahlter Ausschüttungsbetrag einschließlich einbehaltener Kapitalertragsteuer   |  | 0,1491600                         | 0,1491600                                   | 0,1491600                                   |
| aa) in der Ausschüttung enthaltene ausschüttungsgleiche Erträge der Vorjahre  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| bb) in der Ausschüttung enthaltene Substanzbeträge  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| <b>b) Betrag der ausgeschütteten Erträge</b>  |  | 0,1698654                         | 0,1698654                                   | 0,1698654                                   |
| <b>Betrag der ausschüttungsgleichen Erträge (Teilthesaurierungsbetrag)</b>  |  | 0,0042148                         | 0,0042148                                   | 0,0042148                                   |
| <b>c) In den ausgeschütteten Erträgen enthaltene</b>  |  |                                   |   |   |
| bb) Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 2 Satz 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG <sup>5)</sup>   |  | –                                 | 0,0033086                                   | 0,0033086                                   |
| dd) steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 1 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung   |  | 0,0000000                         | –   | –   |
| ee) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 2 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung, soweit die Erträge nicht Kapitalerträge im Sinne des § 20 EStG sind  |  | 0,0000000                         | –   | –   |
| ff) steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 3 InvStG in der ab 1. Januar 2009 anzuwendenden Fassung   |  | 0,0000000                         | –   | –   |
| <b>In den ausgeschütteten und ausschüttungsgleichen Erträgen (Teilthesaurierungsbetrag) kumulativ enthaltene</b>  |  |                                   |   |   |
| aa) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 2 Satz 1 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG <sup>5)</sup>   |  | –                                 | 0,1642979                                   | 0,1642979                                   |
| cc) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 2a InvStG <sup>6)</sup>   |  | –                                 | 0,0000216                                   | 0,0000216                                   |
| gg) Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 1 InvStG  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| hh) in Doppelbuchstabe gg) enthaltene Einkünfte, die nicht dem Progressionsvorbehalt unterliegen  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| ii) Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG, für die kein Abzug nach Absatz 4 vorgenommen wurde <sup>7)</sup>  |  | 0,1036496                         | 0,1036496                                   | 0,1036496                                   |
| jj) in Doppelbuchstabe ii) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>7)</sup>   |  | –                                 | 0,1036404                                   | 0,1036404                                   |
| kk) in Doppelbuchstabe ii) enthaltene Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG, die nach einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung zur Anrechnung einer als gezahlt geltenden Steuer auf die Einkommensteuer oder Körperschaftsteuer berechtigten <sup>7)</sup> |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| ll) in Doppelbuchstabe kk) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>7)</sup>   |  | –                                 | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| <b>d) Zur Anrechnung von Kapitalertragsteuer berechtigender Teil der Ausschüttung und der ausschüttungsgleichen Erträge</b>   |  |                                   |   |   |
| aa) im Sinne des § 7 Abs. 1 und 2 InvStG  |  | 0,1740801                         | 0,1740801                                   | 0,1740801                                   |
| bb) im Sinne des § 7 Abs. 3 InvStG  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| cc) im Sinne des § 7 Abs. 1 Satz 5 InvStG, soweit in Doppelbuchstabe aa) enthalten  |  | –                                 | 0,1678338                                   | 0,1678338                                   |
| <b>e) (weggefallen)</b>   |  | –                                 | –   | –   |
| <b>f) Betrag der ausländischen Steuer, der auf die in den ausgeschütteten und ausschüttungsgleichen Erträgen enthaltene Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG entfällt und</b>   |  |                                   |   |   |
| aa) nach § 4 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 32d Abs. 5 oder § 34c Abs. 1 EStG oder einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung anrechenbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde <sup>8)</sup>   |  | 0,0189863                         | 0,0189863                                   | 0,0189863                                   |
| bb) in Doppelbuchstabe aa) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>8)</sup>   |  | –                                 | 0,0189845                                   | 0,0189845                                   |
| cc) nach § 4 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 34c Abs. 3 EStG abziehbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| dd) in Doppelbuchstabe cc) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>8)</sup>   |  | –                                 | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| ee) nach einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung als gezahlt gilt und nach § 4 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit diesem Abkommen anrechenbar ist <sup>8)</sup>  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| ff) in Doppelbuchstabe ee) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 und 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist <sup>8)</sup>   |  | –                                 | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| <b>g) Betrag der Absetzungen für Abnutzung oder Substanzverringerung</b>  |  | 0,0000000                         | 0,0000000                                   | 0,0000000                                   |
| <b>h) Im Geschäftsjahr gezahlte Quellensteuer, vermindert um die erstattete Quellensteuer des Geschäftsjahres oder früherer Geschäftsjahre</b>  |  | 0,0207054                         | 0,0207054                                   | 0,0207054                                   |
| <b>i) Betrag der nach § 3 Abs. 3 Satz 2 Nr. 2 InvStG nichtabziehbaren Werbungskosten</b>  |  | 0,0042148                         | 0,0042148                                   | 0,0042148                                   |

- 1) Privatvermögen: Investmentanteile, die von Anteilhabern steuerrechtlich im Privatvermögen gehalten werden.
- 2) Betriebsvermögen EStG: Investmentanteile, die von Anteilhabern, die nach dem Einkommensteuergesetz besteuert werden, im Betriebsvermögen gehalten werden.
- 3) Betriebsvermögen KStG: Investmentanteile, die von Anteilhabern, die nach dem Körperschaftsteuergesetz besteuert werden, im Betriebsvermögen gehalten werden.
- 4) Ausschüttung gemäß Randziffer 12 des BMF-Schreibens vom 18. August 2009.
- 5) Die Erträge und Gewinne sind zu 100% ausgewiesen.
- 6) Die Erträge sind netto ausgewiesen.
- 7) Die Einkünfte sind zu 100% ausgewiesen.
- 8) Die Quellensteuern sind im Betriebsvermögen zu 100% ausgewiesen.
- 9) Nicht in Buchstabe f) aa) enthalten.

Der in deutsche Sprache übersetzte Jahresbericht ist bei Dimensional Fund Advisors Limited, 20 Triton Street, Regent's Place, London NW1 3BF, England, erhältlich.

Dublin, im März 2012

**Dimensional Funds PLC**  
**Dublin / Irland**

## **Bescheinigung gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 Investmentsteuergesetz (InvStG) über die Erstellung der steuerrechtlichen Angaben**

An die Investmentgesellschaft **Dimensional Funds PLC** (nachfolgend: die Gesellschaft).

Die Gesellschaft hat uns beauftragt, für die Investmentvermögen

**Emerging Markets Value Fund USD Accumulation Class,  
Emerging Markets Value Fund USD Distributing Class,  
Emerging Markets Value Fund EUR Accumulation Class,  
Emerging Markets Value Fund GBP Distributing Class,  
Emerging Markets Value Fund GBP Accumulation Class,  
Emerging Markets Value Fund Class E Shares,  
Emerging Markets Value Fund EUR Distributing Class,**

die vorgenannten steuerrechtlichen Angaben gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG zu ermitteln und gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 InvStG eine Bescheinigung darüber abzugeben, dass die steuerrechtlichen Angaben in Übereinstimmung mit den Regeln des deutschen Steuerrechts ermittelt wurden.

Die Verantwortung für die Rechnungslegung der Investmentvermögen als Grundlage für die Ermittlung der steuerrechtlichen Angaben gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG in Verbindung mit den Vorschriften des deutschen Steuerrechts liegt bei den gesetzlichen Vertretern der Gesellschaft.

Unsere Aufgabe war es, ausgehend von den Aufzeichnungen, den sonstigen Unterlagen der Gesellschaft und dem uns am 07. Februar 2012 übermittelten Entwurf des Jahresberichts für das Investmentvermögen die Angaben gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG nach den Regeln des deutschen Steuerrechts zu ermitteln. Die angefallenen Erträge und Aufwendungen des Investmentvermögens wurden zu diesem Zweck im Rahmen einer steuerrechtlichen Überleitungsrechnung unter Beachtung der deutschen steuerrechtlichen Vorschriften qualifiziert. Soweit die Gesellschaft Mittel in Anteile an Ziel-Investmentvermögen investiert hat, beschränkte sich unsere Tätigkeit ausschließlich auf die korrekte Übernahme der für diese Ziel-Investmentvermögen zur Verfügung gestellten steuerrechtlichen Angaben nach Maßgabe vorliegender Bescheinigungen gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 InvStG. Die entsprechenden steuerrechtlichen Angaben wurden von uns nicht geprüft. In die Ermittlung der steuerrechtlichen Angaben sind Werte aus einem Ertragsausgleich eingegangen.

Nicht Gegenstand unseres Auftrages war es, die uns vorgelegten Unterlagen und Angaben analog einer handelsrechtlichen Abschlussprüfung auf ihre Vollständigkeit und Richtigkeit zu prüfen; insoweit haben wir uns ohne weitere Prüfungshandlungen auf den Entwurf des Jahresberichts gestützt. Auch darüber hinaus sind wir von der Vollständigkeit und Richtigkeit der uns vorgelegten Unterlagen und Angaben der Gesellschaft ausgegangen.

Die Ermittlung der steuerrechtlichen Angaben gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG beruht auf der Auslegung der anzuwendenden Steuergesetze. Soweit mehrere Auslegungsmöglichkeiten bestehen,

obliegt die Entscheidung hierüber den gesetzlichen Vertretern der Gesellschaft. Wir haben uns bei der Erstellung davon überzeugt, dass die jeweils getroffene Entscheidung in vertretbarer Weise auf Gesetzesmaterialien, Rechtsprechung, einschlägige Fachliteratur und veröffentlichte Auffassungen der Finanzverwaltung gestützt wurde. Wir weisen darauf hin, dass eine künftige Rechtsentwicklung und insbesondere neue Erkenntnisse aus der Rechtsprechung eine andere Beurteilung der von der Gesellschaft vertretenen Auslegung notwendig machen können.

Auf dieser Grundlage bescheinigen wir der Gesellschaft gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 InvStG, dass die Angaben gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG nach den Regeln des deutschen Steuerrechts ermittelt wurden.

Frankfurt am Main, 01. März 2012

PwC FS Tax GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

Jürgen Kuhn  
Steuerberater

Dirk Stiefel  
Steuerberater