

# elektronischer Bundesanzeiger

Die auf den folgenden Seiten gedruckte Bekanntmachung entspricht der Veröffentlichung im Elektronischen Bundesanzeiger.

## Daten zur Veröffentlichung:

Veröffentlichungsmedium: Internet  
Internet-Adresse: [www.ebundesanzeiger.de](http://www.ebundesanzeiger.de)  
Veröffentlichungsdatum: 27. April 2011  
Rubrik: Besteuerungsgrundlagen  
Art der Bekanntmachung: Besteuerungsgrundlagen  
Veröffentlichungspflichtiger: Falcon Fund Management (Schweiz) AG, Dübendorf-Zürich  
Fondsname: HSZ China Fund Anteilsklasse CHF; HSZ China Fund Anteilsklasse EUR; HSZ China Fund Anteilsklasse USD  
ISIN: CH0026828068/A0LC14; CH0026828092/A0LC15;  
CH0026828035/A0LC13  
Auftragsnummer: 110412031689  
Verlagsadresse: Bundesanzeiger Verlagsges. mbH, Amsterdamer Straße 192,  
50735 Köln

Dieser Beleg über eine Veröffentlichung im elektronischen Bundesanzeiger hat Dokumentencharakter für Nachweiszwecke. Wir empfehlen daher, diesen Beleg aufzubewahren. Zusätzliche beim Verlag angeforderte Belege sind **kostenpflichtig**.

## Falcon Fund Management (Schweiz) AG

Dübendorf - Zürich / Schweiz

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

Die Investmentgesellschaft **Falcon Fund Management (Schweiz) AG** hat für die Investmentvermögen

**HSZ China Fund Anteilsklasse CHF**  
**HSZ China Fund Anteilsklasse EUR**  
**HSZ China Fund Anteilsklasse USD**

je Anteil die nachfolgend aufgeführten Erträge verzeichnet.

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

### HSZ China Fund Anteilsklasse CHF

#### Thesaurierung

ISIN: CH0026828068

WKN: A0LC14

Geschäftsjahresbeginn: 01.01.2010

Geschäftsjahresende: 31.12.2010

|  | Privat-<br>vermögen <sup>1)</sup><br>pro Anteil<br>CHF | Betriebs-<br>vermögen<br>EStG <sup>2)</sup><br>pro Anteil<br>CHF | Betriebs-<br>vermögen<br>KStG <sup>3)</sup><br>pro Anteil<br>CHF |
|--|--|--|--|
| <b>§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 in Verbindung mit Nr. 1 InvStG Buchstabe:</b> |  |  |  |
| a) Betrag der Ausschüttung <sup>4)</sup>                                 | –  | –  | –  |
| b) Betrag der ausschüttungsgleichen Erträge                              | 0,1025642  | 0,1025642  | 0,1025642  |

|  |   | Privat-<br>vermögen <sup>1)</sup><br>pro Anteil<br>CHF | Betriebs-<br>vermögen<br>EStG <sup>2)</sup><br>pro Anteil<br>CHF | Betriebs-<br>vermögen<br>KStG <sup>3)</sup><br>pro Anteil<br>CHF |
|--|---|--|--|--|
| <b>§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 in Verbindung mit Nr. 1 InvStG Buchstabe:</b> |   |  |  |  |
|  | - davon nichtabzugsfähige Werbungskosten<br>im Sinne des § 3 Abs. 3 Satz 2 Nr. 2 InvStG   | 0,0639163  | 0,0639163  | 0,0639163  |
| c)   | In den ausschüttungsgleichen Erträgen ent-<br>haltene   |  |  |  |
| aa)  | (aufgehoben)  | –  | –  | –  |
| bb)  | steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sin-<br>ne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 1 InvStG in der<br>am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fas-<br>sung  | –  | –  | –  |
| cc)  | Erträge im Sinne des § 3 Nr. 40 des Einkom-<br>mensteuergesetzes <sup>5)</sup>  | –  | 0,1025642  | –  |
| dd)  | Erträge im Sinne des § 8b Abs. 1 des Kör-<br>perschaftsteuergesetzes  | –  | –  | 0,1025642  |
| ee)  | Veräußerungsgewinne im Sinne des § 3 Nr.<br>40 des Einkommensteuergesetzes <sup>5)</sup>  | –  | –  | –  |
| ff)  | Veräußerungsgewinne im Sinne des § 8b<br>Abs. 2 des Körperschaftsteuergesetzes  | –  | –  | –  |
| gg)  | Erträge im Sinne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz<br>2 InvStG in der am 31. Dezember 2008 an-<br>zuwendenden Fassung, soweit die Erträge<br>nicht Kapitalerträge im Sinne des § 20 des<br>Einkommensteuergesetzes sind | –  | –  | –  |
| hh)  | steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sinne<br>des § 2 Abs. 3 InvStG   | –  | –  | –  |
| ii)  | Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 1 InvStG  | 0,0000000  | 0,0000000  | 0,0000000  |

| <b>§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 in Verbindung mit Nr. 1 InvStG Buchstabe:</b> |   | <b>Privat-<br/>vermögen <sup>1)</sup><br/>pro Anteil<br/>CHF</b> | <b>Betriebs-<br/>vermögen<br/>ESTG <sup>2)</sup><br/>pro Anteil<br/>CHF</b> | <b>Betriebs-<br/>vermögen<br/>KStG <sup>3)</sup><br/>pro Anteil<br/>CHF</b> |
|--|---|--|---|---|
| jj)  | Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG, für die kein Abzug nach Absatz 4 vorgenommen wurde <sup>6)</sup>  | 0,0001868  | 0,0001868   | 0,0001868   |
|  | - davon im Zusammenhang mit Erträgen im Sinne des § 8b KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG  | –  | 0,0001868   | 0,0001868   |
| kk)  | 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>6)</sup> | 0,0000000  | 0,0000000   | 0,0000000   |
|  | - davon im Zusammenhang mit Erträgen im Sinne des § 8b KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG  | –  | 0,0000000   | 0,0000000   |
| ll)  | Erträge im Sinne des § 2 Abs. 2a InvStG <sup>7)</sup>   | –  | 0,0000000   | 0,0000000   |
| d)   | Zur Anrechnung oder Erstattung von Kapitalertragsteuer berechtigender Teil der ausschüttungsgleichen Erträge im Sinne von § 7 Abs. 1 bis 4 InvStG   | –  | –   | –   |
| e)   | Betrag der anzurechnenden oder zu erstattenden Kapitalertragsteuer im Sinne von § 7 Abs. 1 bis 4 InvStG   | –  | –   | –   |
| f)   | Betrag der ausländischen Steuern, der auf die in den ausschüttungsgleichen Erträgen enthaltenen Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG entfällt, und  |  |   |   |

| <b>§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 in Verbindung mit Nr. 1 InvStG Buchstabe:</b> |  | <b>Privat-<br/>vermögen <sup>1)</sup><br/>pro Anteil<br/>CHF</b> | <b>Betriebs-<br/>vermögen<br/>ESTG <sup>2)</sup><br/>pro Anteil<br/>CHF</b> | <b>Betriebs-<br/>vermögen<br/>KStG <sup>3)</sup><br/>pro Anteil<br/>CHF</b> |
|--|--|--|---|---|
| aa)  | nach § 4 Abs. 2 und 3 InvStG in Verbindung mit § 34c Abs. 1 des Einkommensteuergesetzes oder einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung anrechenbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde <sup>8)</sup> | 0,0000235  | 0,0000235   | 0,0000235   |
|  | - davon im Zusammenhang mit Erträgen im Sinne des § 8b KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG   | –  | 0,0000235   | 0,0000235   |
| bb)  | nach § 4 Abs. 2 und 3 InvStG in Verbindung mit § 34c Abs. 3 des Einkommensteuergesetzes abziehbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde  | 0,0000000  | 0,0000000   | 0,0000000   |
| cc)  | nach einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung als gezahlt gilt und nach § 4 Abs. 2 und 3 InvStG in Verbindung mit diesem Abkommen anrechenbar ist <sup>8)</sup>   | 0,0000000  | 0,0000000   | 0,0000000   |
|  | - davon im Zusammenhang mit Erträgen im Sinne des § 8b KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG   | –  | 0,0000000   | 0,0000000   |
| g)   | Betrag der Absetzungen für Abnutzung oder Substanzverringerung nach § 3 Abs. 3 Satz 1 InvStG   | 0,0000000  | 0,0000000   | 0,0000000   |
| h)   | Von der ausschüttenden Körperschaft nach § 37 Abs. 3 des Körperschaftsteuergesetzes in Anspruch genommener Körperschaftsteuerminderungsbetrag  | –  | –   | 0,0000000   |

**HSZ China Fund Anteilsklasse EUR**

## Thesaurierung

ISIN: CH0026828092

WKN: A0LC15

Geschäftsjahresbeginn: 01.01.2010

Geschäftsjahresende: 31.12.2010

| <b>§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 in Verbindung mit Nr. 1 InvStG Buchstabe:</b> |  | <b>Privat-<br/>vermögen <sup>1)</sup><br/>pro Anteil<br/>EUR</b> | <b>Betriebs-<br/>vermögen<br/>EStG <sup>2)</sup><br/>pro Anteil<br/>EUR</b> | <b>Betriebs-<br/>vermögen<br/>KStG <sup>3)</sup><br/>pro Anteil<br/>EUR</b> |
|--|--|--|---|---|
| a)   | Betrag der Ausschüttung <sup>4)</sup>  | –  | –   | –   |
| b)   | Betrag der ausschüttungsgleichen Erträge   | 0,1033371  | 0,1033371   | 0,1033371   |
|  | - davon nichtabzugsfähige Werbungskosten<br>im Sinne des § 3 Abs. 3 Satz 2 Nr. 2 InvStG  | 0,1033371  | 0,1033371   | 0,1033371   |
| c)   | In den ausschüttungsgleichen Erträgen ent-<br>haltene  |  |   |   |
| aa)  | (aufgehoben)   | –  | –   | –   |
| bb)  | steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sin-<br>ne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 1 InvStG in der<br>am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fas-<br>sung | –  | –   | –   |
| cc)  | Erträge im Sinne des § 3 Nr. 40 des Einkom-<br>mensteuergesetzes <sup>5)</sup>   | –  | 0,1033371   | –   |
| dd)  | Erträge im Sinne des § 8b Abs. 1 des Kör-<br>perschaftsteuergesetzes   | –  | –   | 0,1033371   |
| ee)  | Veräußerungsgewinne im Sinne des § 3 Nr.<br>40 des Einkommensteuergesetzes <sup>5)</sup>   | –  | –   | –   |

| <b>§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 in Verbindung mit Nr. 1 InvStG Buchstabe:</b> |  | <b>Privat-<br/>vermögen <sup>1)</sup><br/>pro Anteil<br/>EUR</b> | <b>Betriebs-<br/>vermögen<br/>ESTG <sup>2)</sup><br/>pro Anteil<br/>EUR</b> | <b>Betriebs-<br/>vermögen<br/>KStG <sup>3)</sup><br/>pro Anteil<br/>EUR</b> |
|--|--|--|---|---|
| ff)  | Veräußerungsgewinne im Sinne des § 8b Abs. 2 des Körperschaftsteuergesetzes  | –  | –   | –   |
| gg)  | 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 des Einkommensteuergesetzes sind                                | –  | –   | –   |
| hh)  | steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 3 InvStG   | –  | –   | –   |
| ii)  | Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 1 InvStG   | 0,0000000  | 0,0000000   | 0,0000000   |
| jj)  | Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG, für die kein Abzug nach Absatz 4 vorgenommen wurde <sup>6)</sup>   | 0,0001772  | 0,0001772   | 0,0001772   |
|  | - davon im Zusammenhang mit Erträgen im Sinne des § 8b KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG   | –  | 0,0001772   | 0,0001772   |
| kk)  | 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>6)</sup> | 0,0000000  | 0,0000000   | 0,0000000   |
|  | - davon im Zusammenhang mit Erträgen im Sinne des § 8b KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG   | –  | 0,0000000   | 0,0000000   |
| ll)  | Erträge im Sinne des § 2 Abs. 2a InvStG <sup>7)</sup>  | –  | 0,0000000   | 0,0000000   |

| <b>§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 in Verbindung mit Nr. 1 InvStG Buchstabe:</b> |  | <b>Privat-<br/>vermögen <sup>1)</sup><br/>pro Anteil<br/>EUR</b> | <b>Betriebs-<br/>vermögen<br/>ESTG <sup>2)</sup><br/>pro Anteil<br/>EUR</b> | <b>Betriebs-<br/>vermögen<br/>KStG <sup>3)</sup><br/>pro Anteil<br/>EUR</b> |
|--|--|--|---|---|
| d)   | Zur Anrechnung oder Erstattung von Kapitalertragsteuer berechtigender Teil der ausschüttungsgleichen Erträge im Sinne von § 7 Abs. 1 bis 4 InvStG  | –  | –   | –   |
| e)   | Betrag der anzurechnenden oder zu erstattenden Kapitalertragsteuer im Sinne von § 7 Abs. 1 bis 4 InvStG  | –  | –   | –   |
| f)   | Betrag der ausländischen Steuern, der auf die in den ausschüttungsgleichen Erträgen enthaltenen Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG entfällt, und   |  |   |   |
| aa)  | nach § 4 Abs. 2 und 3 InvStG in Verbindung mit § 34c Abs. 1 des Einkommensteuergesetzes oder einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung anrechenbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde <sup>8)</sup> | 0,0000011  | 0,0000011   | 0,0000011   |
|  | - davon im Zusammenhang mit Erträgen im Sinne des § 8b KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG   | –  | 0,0000011   | 0,0000011   |
| bb)  | nach § 4 Abs. 2 und 3 InvStG in Verbindung mit § 34c Abs. 3 des Einkommensteuergesetzes abziehbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde  | 0,0000000  | 0,0000000   | 0,0000000   |
| cc)  | nach einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung als gezahlt gilt und nach § 4 Abs. 2 und 3 InvStG in Verbindung mit diesem Abkommen anrechenbar ist <sup>8)</sup>   | 0,0000000  | 0,0000000   | 0,0000000   |



| § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 in Verbindung mit Nr. 1 InvStG Buchstabe: |   | Privat-<br>vermögen <sup>1)</sup><br>pro Anteil<br>EUR | Betriebs-<br>vermögen<br>EStG <sup>2)</sup><br>pro Anteil<br>EUR | Betriebs-<br>vermögen<br>KStG <sup>3)</sup><br>pro Anteil<br>EUR |
|---|---|--|--|--|
|   | - davon im Zusammenhang mit Erträgen im Sinne des § 8b KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG  | –  | 0,0000000  | 0,0000000  |
| g)  | Betrag der Absetzungen für Abnutzung oder Substanzverringerung nach § 3 Abs. 3 Satz 1 InvStG  | 0,0000000  | 0,0000000  | 0,0000000  |
| h)  | Von der ausschüttenden Körperschaft nach § 37 Abs. 3 des Körperschaftsteuergesetzes in Anspruch genommener Körperschaftsteuerminderungsbetrag | –  | –  | 0,0000000  |

### HSZ China Fund Anteilsklasse USD

#### Thesaurierung

ISIN: CH0026828035

WKN: A0LC13

Geschäftsjahresbeginn: 01.01.2010

Geschäftsjahresende: 31.12.2010

| § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 in Verbindung mit Nr. 1 InvStG Buchstabe: |  | Privat-<br>vermögen <sup>1)</sup><br>pro Anteil<br>USD | Betriebs-<br>vermögen<br>EStG <sup>2)</sup><br>pro Anteil<br>USD | Betriebs-<br>vermögen<br>KStG <sup>3)</sup><br>pro Anteil<br>USD |
|---|--|--|--|--|
| a)  | Betrag der Ausschüttung <sup>4)</sup>    | –  | –  | –  |
| b)  | Betrag der ausschüttungsgleichen Erträge | 0,2099489  | 0,2099489  | 0,2099489  |

|  |   | Privat-<br>vermögen <sup>1)</sup><br>pro Anteil<br>USD | Betriebs-<br>vermögen<br>EStG <sup>2)</sup><br>pro Anteil<br>USD | Betriebs-<br>vermögen<br>KStG <sup>3)</sup><br>pro Anteil<br>USD |
|--|---|--|--|--|
| <b>§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 in Verbindung mit Nr. 1 InvStG Buchstabe:</b> |   |  |  |  |
|  | - davon nichtabzugsfähige Werbungskosten<br>im Sinne des § 3 Abs. 3 Satz 2 Nr. 2 InvStG   | 0,1667800  | 0,1667800  | 0,1667800  |
| c)   | In den ausschüttungsgleichen Erträgen ent-<br>haltene   |  |  |  |
| aa)  | (aufgehoben)  | –  | –  | –  |
| bb)  | steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sin-<br>ne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 1 InvStG in der<br>am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fas-<br>sung  | –  | –  | –  |
| cc)  | Erträge im Sinne des § 3 Nr. 40 des Einkom-<br>mensteuergesetzes <sup>5)</sup>  | –  | 0,2099489  | –  |
| dd)  | Erträge im Sinne des § 8b Abs. 1 des Kör-<br>perschaftsteuergesetzes  | –  | –  | 0,2099489  |
| ee)  | Veräußerungsgewinne im Sinne des § 3 Nr.<br>40 des Einkommensteuergesetzes <sup>5)</sup>  | –  | –  | –  |
| ff)  | Veräußerungsgewinne im Sinne des § 8b<br>Abs. 2 des Körperschaftsteuergesetzes  | –  | –  | –  |
| gg)  | Erträge im Sinne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz<br>2 InvStG in der am 31. Dezember 2008 an-<br>zuwendenden Fassung, soweit die Erträge<br>nicht Kapitalerträge im Sinne des § 20 des<br>Einkommensteuergesetzes sind | –  | –  | –  |
| hh)  | steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sinne<br>des § 2 Abs. 3 InvStG   | –  | –  | –  |
| ii)  | Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 1 InvStG  | 0,0000000  | 0,0000000  | 0,0000000  |

| <b>§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 in Verbindung mit Nr. 1 InvStG Buchstabe:</b> |   | <b>Privat-<br/>vermögen <sup>1)</sup><br/>pro Anteil<br/>USD</b> | <b>Betriebs-<br/>vermögen<br/>ESTG <sup>2)</sup><br/>pro Anteil<br/>USD</b> | <b>Betriebs-<br/>vermögen<br/>KStG <sup>3)</sup><br/>pro Anteil<br/>USD</b> |
|--|---|--|---|---|
| jj)  | Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG, für die kein Abzug nach Absatz 4 vorgenommen wurde <sup>6)</sup>  | 0,0004051  | 0,0004051   | 0,0004051   |
|  | - davon im Zusammenhang mit Erträgen im Sinne des § 8b KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG  | –  | 0,0004051   | 0,0004051   |
| kk)  | 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>6)</sup> | 0,0000000  | 0,0000000   | 0,0000000   |
|  | - davon im Zusammenhang mit Erträgen im Sinne des § 8b KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG  | –  | 0,0000000   | 0,0000000   |
| ll)  | Erträge im Sinne des § 2 Abs. 2a InvStG <sup>7)</sup>   | –  | 0,0000000   | 0,0000000   |
| d)   | Zur Anrechnung oder Erstattung von Kapitalertragsteuer berechtigender Teil der ausschüttungsgleichen Erträge im Sinne von § 7 Abs. 1 bis 4 InvStG   | –  | –   | –   |
| e)   | Betrag der anzurechnenden oder zu erstattenden Kapitalertragsteuer im Sinne von § 7 Abs. 1 bis 4 InvStG   | –  | –   | –   |
| f)   | Betrag der ausländischen Steuern, der auf die in den ausschüttungsgleichen Erträgen enthaltenen Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG entfällt, und  |  |   |   |

| <b>§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 in Verbindung mit Nr. 1 InvStG Buchstabe:</b> |  | <b>Privat-<br/>vermögen <sup>1)</sup><br/>pro Anteil<br/>USD</b> | <b>Betriebs-<br/>vermögen<br/>EStG <sup>2)</sup><br/>pro Anteil<br/>USD</b> | <b>Betriebs-<br/>vermögen<br/>KStG <sup>3)</sup><br/>pro Anteil<br/>USD</b> |
|--|--|--|---|---|
| aa)  | nach § 4 Abs. 2 und 3 InvStG in Verbindung mit § 34c Abs. 1 des Einkommensteuergesetzes oder einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung anrechenbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde <sup>8)</sup> | 0,0001013  | 0,0004237   | 0,0004237   |
|  | - davon im Zusammenhang mit Erträgen im Sinne des § 8b KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG   | –  | 0,0004237   | 0,0004237   |
| bb)  | nach § 4 Abs. 2 und 3 InvStG in Verbindung mit § 34c Abs. 3 des Einkommensteuergesetzes abziehbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde  | 0,0000000  | 0,0000000   | 0,0000000   |
| cc)  | nach einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung als gezahlt gilt und nach § 4 Abs. 2 und 3 InvStG in Verbindung mit diesem Abkommen anrechenbar ist <sup>8)</sup>   | 0,0000000  | 0,0000000   | 0,0000000   |
|  | - davon im Zusammenhang mit Erträgen im Sinne des § 8b KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG   | –  | 0,0000000   | 0,0000000   |
| g)   | Betrag der Absetzungen für Abnutzung oder Substanzverringerung nach § 3 Abs. 3 Satz 1 InvStG   | 0,0000000  | 0,0000000   | 0,0000000   |
| h)   | Von der ausschüttenden Körperschaft nach § 37 Abs. 3 des Körperschaftsteuergesetzes in Anspruch genommener Körperschaftsteuerminderungsbetrag  | –  | –   | 0,0000000   |

<sup>1)</sup> 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 der Definition des BMF-Schreibens vom 18. August 2009 Randziffer 12.
- 5) Der Ertrag ist zu 100% ausgewiesen (davon steuerfrei 40% gemäß Teileinkünfteverfahren).
- 6) Die Einkünfte sind zu 100% ausgewiesen.
- 7) Der Betrag ist netto ausgewiesen.
- 8) Die Quellensteuern sind im Betriebsvermögen zu 100% ausgewiesen.

Der in deutsche Sprache übersetzte Jahresbericht ist bei der Falcon Private Bank Ltd., Pelikanstrasse 37, 8001 Zürich, Schweiz, erhältlich.

Dübendorf - Zürich, im April 2011

**Falcon Fund Management (Schweiz) AG**  
**Dübendorf - Zürich / Schweiz**

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

An die Investmentgesellschaft **Falcon Fund Management (Schweiz) AG** (nachfolgend: die Gesellschaft).

Die Gesellschaft hat uns beauftragt, gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 InvStG zu prüfen, ob die vorgenannten von der Gesellschaft gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG zu veröffentlichenden Angaben für die Investmentvermögen

HSZ China Fund Anteilsklasse CHF  
HSZ China Fund Anteilsklasse EUR  
HSZ China Fund Anteilsklasse USD

nach den Regeln des deutschen Steuerrechts ermittelt wurden.

Die Verantwortung 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.

Bei der Ermittlung der steuerrechtlichen Angaben wurde auf die Buchführung bzw. die Aufzeichnungen und den Jahresbericht für den betreffenden Zeitraum zurückgegriffen. Bestandteile der Ermittlung sind Überleitungsrechnungen nach steuerrechtlichen Vorschriften sowie die Zusammenstellung der zur Bekanntmachung bestimmten steuerrechtlichen Angaben gemäß §

5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG. Soweit die Gesellschaft Mittel in Anteile an anderen Investmentvermögen (Ziel-Investmentvermögen) investiert hat, verwendet sie die ihr für diese Ziel-Investmentvermögen vorliegenden steuerrechtlichen Angaben. In die Ermittlung der steuerrechtlichen Angaben sind Werte aus einem Ertragsausgleich eingegangen.

Unsere Aufgabe war es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung abzugeben, ob die von der Gesellschaft nach den Vorschriften des Investmentsteuergesetzes bekannt zu machenden Angaben nach den Regeln des deutschen Steuerrechts ermittelt wurden. Grundlage für unsere Prüfung waren der von einem Abschlussprüfer geprüfte Jahresbericht, die diesem zugrunde liegende Buchführung und sonstige Aufzeichnungen der Gesellschaft. Gegenstand unserer Beurteilung waren die darauf beruhenden Überleitungsrechnungen und die zur Bekanntmachung bestimmten Angaben. Unsere Prüfung umfasste insbesondere die steuerrechtliche Qualifikation von Kapitalanlagen, Erträgen und Aufwendungen einschließlich deren Zuordnung als Werbungskosten sowie sonstiger steuerrechtlicher Aufzeichnungen.

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 Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers gestützt. Auch darüber hinaus sind wir von der Vollständigkeit und Richtigkeit der uns vorgelegten Unterlagen und Angaben der Gesellschaft ausgegangen.

Soweit die Gesellschaft Mittel in Anteile an Ziel-Investmentvermögen investiert hat, beschränkte sich unsere Prüfung auf die korrekte Übernahme der für diese Ziel-Investmentvermögen von anderen zur Verfügung gestellten steuerrechtlichen Angaben durch die Gesellschaft nach Maßgabe vorliegender Bescheinigungen. Die entsprechenden steuerrechtlichen Angaben wurden von uns nicht geprüft.

Wir haben unsere Prüfung unter entsprechender Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob die Angaben gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG frei von wesentlichen Fehlern sind. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen wurden die Kenntnisse über die Verwaltung des Investmentvermögens sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung wurden die Wirksamkeit des auf die Ermittlung der Angaben gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG bezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die steuerrechtlichen Angaben überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Die Prüfung umfasste auch eine Beurteilung der Auslegung der angewandten Steuergesetze durch die Gesellschaft. Die von der Gesellschaft gewählte Auslegung ist dann nicht zu beanstanden, wenn sie in vertretbarer Weise auf Gesetzesmaterialien, Rechtsprechung, einschlägige Fachliteratur und veröffentlichte Auffassungen der Finanzverwaltung gestützt werden konnte. 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.

Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

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, 20. April 2011

**PwC FS Tax GmbH**  
**Wirtschaftsprüfungsgesellschaft**

**Steuerberatungsgesellschaft**

*Markus Hammer, Steuerberater*

*Veronika Gloßner, Wirtschaftsprüferin*