



Wien 1, Schwarzenbergplatz 3

Amundi ESG Emerging Markets Bond

Miteigentumsfonds gemäß Investmentfondsgesetz 2011 idgF (InvFG)

Rechenschaftsbericht

über das Rechnungsjahr
01. März 2021 – 28. Februar 2022

Inhaltsverzeichnis

Organe der Amundi Austria GmbH	3
Angaben zur Vergütungspolitik	4
Bericht an die Anteilhaber/innen	5
Anlagestrategie	5
Kapitalmarktentwicklung	6
Übersicht über die letzten drei Rechnungsjahre des Fonds	7
Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens	8
1. Wertentwicklung des Rechnungsjahres (Fonds-Performance).....	8
2. Fondsergebnis.....	10
3. Entwicklung des Fondsvermögens.....	11
Vermögensaufstellung	12
Bestätigungsvermerk	19
Steuerliche Behandlung	21
Fondsbestimmungen	22
Erläuterungen gemäß Artikel 11 Abs. 2 Offenlegungsverordnung	27

Organe der Amundi Austria GmbH

Aufsichtsrat

Matteo GERMANO (Vorsitzender)
Christophe LEMARIÉ (stv. Vorsitzender)
Domenico AIELLO
Satyen S SHAH
Maurio MASCHIO (bis 7.12.2021)
Christianus PELLIS
Mag. Karin PASEKA
Thomas GREINER
Beate SCHEIBER

Staatskommissär

Ministerialrätin Dr. Ingrid EHRENBÖCK-BÄR
Bundesministerium für Finanzen, Wien
Amtdirektor Regierungsrat Josef DORFINGER, Stv.
Bundesministerium für Finanzen, Wien

Geschäftsführung

Gabriele TAVAZZANI (Vorsitzender)
Christian MATHERN (stv. Vorsitzender)
Mag. Hannes ROUBIK
Alois STEINBÖCK

Depotbank

UniCredit Bank Austria AG, Wien

Prüfer

Deloitte Audit Wirtschaftsprüfungs GmbH

Angaben zur Vergütungspolitik

1.

Anzahl der Mitarbeiter	146
davon Begünstigte (sonstige Risikoträger) gemäß § 20 Abs. 2 Z 5 AIFMG	28
Gesamtsumme der an die Mitarbeiter (inkl. Geschäftsführung) der VWG gezahlten Vergütungen	EUR 16.160.626,77
davon variable Vergütung	EUR 2.729.556,20

2.

Gesamtsumme der Vergütungen an Risikoträger	EUR 6.547.824,58
davon Vergütungen an die Geschäftsführung	EUR 2.861.032,82
davon Vergütungen an die Führungskräfte	EUR 1.495.483,43
davon Vergütungen an sonstige Risikoträger	EUR 1.683.938,30
davon Vergütungen an die Mitarbeiter mit Kontrollfunktionen	EUR 507.370,03
davon Vergütungen an die Mitarbeiter, die sich aufgrund ihrer Gesamtvergütung in derselben Einkommensstufe befinden wie Geschäftsführung und Risikoträger	EUR 0,00

Sämtliche Angaben in den Punkten 1 und 2 beziehen sich auf die VERA-Meldung per 31.12.2020.

3.

Die Höhe der Gesamtvergütungen setzt sich aus fixen und variablen Bestandteilen zusammen. Die fixen Anteile orientieren sich an der Funktion, dem Grad der Verantwortung, der Ausbildung und den Kompetenzen der einzelnen Funktionsträger. Variable Bestandteile werden eingesetzt, um eine direkte Verknüpfung zwischen Entlohnung und risikobereinigter Leistung sowohl auf kurzfristige als auch auf langfristige Sicht zu schaffen und um auf diese Weise einen Gleichklang zwischen den Kundeninteressen, den Interessen der Gesellschaft und ihrer Stakeholder mit jenen der Mitarbeiter und Organe herzustellen. Für diese Zwecke werden auch Instrumente als Teil der variablen Vergütung eingesetzt. Die Berechnung der Höhe der variablen Vergütung basiert auf individuellen risikobasierten quantitativen und qualitativen Kriterien für einen mehrjährigen Betrachtungszeitraum.

4.

Die letzte zentrale unabhängige Überprüfung wurde im Sommer 2021 durchgeführt, die detaillierten Ergebnisse wurden dem Vergütungsausschuss und dem Aufsichtsrat in ihrer Sitzung am 16.12.2021 zur Kenntnis gebracht. Es gab keinerlei Unregelmäßigkeiten oder Beanstandungen.

5.

Sowohl Vergütungsausschuss als auch Aufsichtsrat haben zuletzt in ihrer Sitzung vom 16.12.2021 die Grundsätze der Vergütungspolitik überprüft. Eine neue Version der Remuneration Policy wurde am 16.12.2021 beschlossen, in der keine wesentlichen Änderungen erfolgten.

Einzelheiten der aktuellen Vergütungspolitik sind auf der Internet-Seite der Verwaltungsgesellschaft (<http://www.amundi.at>) abrufbar und werden auf Anfrage kostenlos in Papierform zur Verfügung gestellt.

Bericht an die Anteilsinhaber/innen

Sehr geehrte Anteilinhaber!

Wir legen nachstehend den Bericht des Amundi ESG Emerging Markets Bond, Miteigentumsfonds gemäß Investmentfondsgesetz 2011 idgF (InvFG), über das Rechnungsjahr vom 01.03.2021 bis 28.02.2022 vor.

Im Zusammenhang mit den besonderen Marktbedingungen durch COVID-19 kam es im gegenständlichen Investmentfonds weder zu Problemen bei der Bewertung von Vermögensgegenständen noch zu Liquiditätsproblemen.

Der Name des Fonds wurde geändert von „Amundi Central & Eastern Europe Bond“, Miteigentumsfonds gemäß Investmentfondsgesetz 2011 idgF (InvFG), auf „Amundi ESG Emerging Markets Bond“, Miteigentumsfonds gemäß Investmentfondsgesetz 2011 idgF (InvFG).
Inkrafttreten der Namensänderung: 17.01.2022.

Methode zur Berechnung des Gesamtrisikos:

Commitment-Ansatz (gemäß dem 3. Hauptstück der 4. Derivate-Risikoberechnungs- und MeldeV)

Anlagestrategie

Bei diesem Fonds wurde am 17. Jänner 2022 eine Änderung der Anlagestrategie durchgeführt. Bis zu diesem Datum verfolgte der Fonds eine aktive Veranlagungsstrategie und strebte an, die Wertentwicklung des 50 % JP MORGAN EURO EMBI GLOBAL DIVERSIFIED EUROPE TR Close + 50 % JP MORGAN GBI-EM BROAD EUROPE TR Close zu übertreffen. Seit der Änderung der Anlagestrategie verfolgt der Fonds eine aktive Anlagestrategie orientiert sich aber an keinem Referenzwert. Im Zuge dieser Änderung der Anlagestrategie wurde die regionale Einschränkung auf Osteuropa aufgehoben und umfasst nun Schwellenländer weltweit. Darüber hinaus strebt der Fonds unter Berücksichtigung von sozialen und ökologischen Aspekten als finanzielles Anlageziel die Erzielung eines angemessenen Ertrages bei entsprechender Risikostreuung an. Bis zur Umstellung des Anlageschwerpunktes war der Fonds überwiegend in Anleihen osteuropäischer Emittenten investiert. Wobei bereits im vierten Quartal 2021 damit begonnen wurde den Anteil osteuropäischer Emittenten zu Gunsten von Emittenten anderer Regionen zu reduzieren. Dabei wurde auch der Anteil der Lokalwährungsanleihen schrittweise reduziert und im Gegenzug der Anteil der Hartwährungsanleihen erhöht. Innerhalb der Hartwährungsanleihen wurden insbesondere in USD denominierte Anleihen zugekauft. Aus sektoraler Sicht wurde der Anteil der Staatsanleihen reduziert und im Gegenzug der Anteil der Unternehmensanleihen aufgestockt. Bei der Auswahl der Emittenten wurden Nachhaltigkeitskriterien mitberücksichtigt. Zur Diversifikation wurden auch Investmentfonds („Subfonds“) eingesetzt. Der eingesetzte Subfonds wurde bis zum Ende des Vorjahres schrittweise abgebaut. Das Währungsrisiko der USD denominierte Anleihen wurden zum Großteil mit Devisentermingeschäften und EURUSD FX-Futures abgesichert. Die Steuerung der Duration erfolgte teilweise mit Anleihen-Futures. ¹⁾

Im abgelaufenen Rechnungsjahr wurden keine Derivate getätigt, die unter die Berichtspflichten der ESMA Guidelines ESMA/2012/832 fallen.

Der Amundi ESG Emerging Markets Bond bewirbt in Artikel 8 der Offenlegungsverordnung dargelegte ökologische und soziale Merkmale und kann teilweise in Wirtschaftstätigkeiten investieren, die zu [einem] Umweltziel[en] beitragen. Gemäß Artikel 11 der Offenlegungsverordnung hat die Verwaltungsgesellschaft zu erläutern, inwieweit die ökologischen oder sozialen Merkmale erfüllt wurden. Diese entsprechenden Erläuterungen gemäß Artikel 11 der Offenlegungsverordnung finden Sie im Anhang.

¹⁾ Aufgrund unterschiedlicher Berechnungsmethoden kann es zwischen den Prozentangaben der Anlagestrategie und der Vermögensaufstellung zu Abweichungen kommen.

Kapitalmarktentwicklung

Ein Dauerthema des Jahres 2021 war die Rückkehr der Inflation, die ihr erstes Comeback seit Jahrzehnten erlebte. Während Lieferengpässe, steigende Rohstoffpreise, Lohnsteigerungen und höhere Steuern im Laufe des Jahres von einigen Seiten zunächst als vorübergehende Inflationstreiber wahrgenommen wurden, deutet doch vieles auf ein anhaltenderes Szenario hin. Was ursprünglich als US-Geschichte begann, breitet sich weltweit aus, mit der bemerkenswerten Ausnahme von China, wo die Verbraucherpreise unter Kontrolle sind, aber die Erzeugerpreise gedrückt werden, was Druck auf die Unternehmensmargen ausübt. In Kombination mit einer Verlangsamung der globalen Wirtschaftsdynamik von ihrem Höhepunkt, wenn die zyklischen Impulse nachlassen, hat eine hartnäckigere Inflation die Befürchtung eines Stagflations Szenarios „zurück in die 70er Jahre“ geweckt. Auch wenn die virusbedingte Vorsicht weiterhin vorherrscht, macht die starke Wachstumserholung im Jahr 2021 einen Teil der zur Bekämpfung der wirtschaftlichen Schäden eingeführten übermäßigen Anpassungen unnötig. Es ist daher an der Zeit, dass die Zentralbanken damit beginnen, ihre lockere Geldpolitik schrittweise zurückzunehmen. 2021 haben die Europäische Zentralbank (EZB) und die Federal Reserve (Fed) neue Formulierungen ihrer Mandate eingeführt. Die EZB vereinbarte ein mittelfristig symmetrisches Inflationsziel von zwei Prozent, und die Fed verabschiedete ein „durchschnittliches Inflationsziel“, bei dem der Referenzzeitraum nicht festgelegt wurde. Wenn die Diskussionen über die Frage, ob die Inflation temporär oder permanent ist, erst einmal beendet sind, werden die Währungshüter Antworten finden müssen auf die Frage, was sie angesichts einer erheblich steigenden Inflation inmitten von Engpässen auf der Angebotsseite tun sollen. Gleichzeitig werden die Auswirkungen der Energiewende in allen Volkswirtschaften und Märkten über Gewinner und Verlierer entscheiden, und die Steuerpolitik muss die Kosten dafür mindern. Tapering war Ende 2021 das Schlagwort, aber die Zentralbanken bewegen sich auf dünnem Eis, und die Fed wird wahrscheinlich 2022 hinter der Kurve bleiben und die Zinsen auf niedrigem Niveau halten. Ein starkes wirtschaftliches Wiederaufleben unterstützte riskante Anlagen im Jahr 2021. Aktien aus Industrieländern profitierten auch vom Niedrigzinsumfeld, da keine wirklichen Alternativen zur Verfügung standen. Die Ende 2020 einsetzende Erholung von Valueaktien gegenüber Wachstumsaktien, die durch die Verfügbarkeit von Covid 19-Impfstoffen unterstützt wurde, setzte sich fort, obwohl dies nicht einfach war. Trotz einer etwas ungleichmäßigen Performance in den letzten Wochen des Jahres 2021 im Zusammenhang mit den Befürchtungen hinsichtlich der Omikron-Variante des Covid 19-Virus schlossen die meisten großen Aktienindizes das Jahr mit zweistelligen Gewinnen ab, wobei die USA vor Europa und Japan sowie deutlich vor den Emerging Markets lagen, wobei letzteres vor allem auf den schwachen chinesischen Aktienmarkt zurückzuführen ist. Die großen Zentralbanken blieben unterstützend und ließen zu, dass die Inflation über ihren Zielen blieb, wobei die Märkte eine allmähliche Rücknahme der Notfallmaßnahmen erwarteten. Ein sich verbesserndes wirtschaftliches Umfeld in Verbindung mit steigender Inflation und Erwartungen einer Drosselung der Fed führten zu einem Anstieg der Renditen. Anlagen aus Schwellenländern hinkten den entwickelten Märkten hinterher, da sich die Anleger auf die Straffungszyklen der Zentralbanken in Verbindung mit relativ niedrigen Impfquoten konzentrierten. Chinas wirtschaftliche Verlangsamung, die im zweiten Halbjahr begann, verschlechterte sich im vierten Quartal angesichts von Stromknappheit und Covid 19-Ausbrüchen, die zu lokalen Lockdowns und selbst auferlegtem regulatorischem Druck auf mehrere Branchen führten. Rohstoffe erlebten einen Aufschwung, der größtenteils auf ein Missverhältnis zwischen Angebot und Nachfrage zurückzuführen war. In den ersten beiden Monaten des Jahres 2022 setzte sich der Anstieg der Renditen der US-Zinskurve fort. Die Rendite von US-Staatsanleihen mit einer Restlaufzeit von 10 Jahren lag per Ende Februar 2021 über 1,8%. Die im vierten Quartal 2021 noch positive Performance der globalen Aktienmärkte konnte sich in diesem Umfeld nicht weiter fortsetzen und wurde im Februar 2022 durch die geopolitischen Spannungen im Zuge des Krieges in der Ukraine zusätzlich belastet. Diese Krise setzte auch den osteuropäischen Anleihenmarkt in den letzten Tagen des Berichtszeitraum stark unter Druck. Vor allem Anleihen russischer Emittenten verloren massiv an Wert. Im Vergleich zu den anderen Regionen der Emerging Markets schnitt Osteuropa damit mit Abstand am schlechtesten ab. Aus globaler Sicht hielten sich Lokalwährungsanleihen besser als Hartwährungsanleihen, die auch aufgrund des Zinsanstieges bei US-Staatsanleihen eine negative Performance im Berichtszeitraum verzeichneten. ²⁾

²⁾ Im Zusammenhang mit der Bewertung in der aktuellen Marktsituation verweisen wir auf die Erläuterungen zur Ermittlung des Fondsrechenwertes der Vermögensaufstellung ("Risikohinweis").

Übersicht über die letzten drei Rechnungsjahre des Fonds

Fondsvermögen in EUR, Angaben zu den Tranchen in Tranchenwährung

Rechnungsjahre	28.02.2022	28.02.2021	29.02.2020
Fondsvermögen	102.714.325,00	166.381.373,43	212.037.672,07

Ausschüttungsanteile

AT0000764865 in EUR

Rechenwert je Anteil	7,36	8,40	9,12
Anzahl der ausgegebenen Anteile	10.842.017,02	16.247.945,15	19.046.276,31
Ausschüttung je Anteil	0,25	0,30	0,30
Wertentwicklung in %	-9,17	-4,50	8,01

Thesaurierungsanteile mit KEST-Abzug

AT0000764873 in EUR

Rechenwert je Anteil	19,55	21,51	22,52
Anzahl der ausgegebenen Anteile	1.131.219,66	1.345.754,61	1.656.844,92
Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag	-1,0697	-0,6918	0,2003
Auszahlung gemäß § 58 Abs 2 InvFG	0,0000	0,0000	0,0000
Wertentwicklung in %	-9,11	-4,48	8,06

Thesaurierungsanteile ohne KEST-Abzug (Inlandstranche)

AT0000619325 in EUR

Rechenwert je Anteil	23,43	25,78	26,99
Anzahl der ausgegebenen Anteile	27.793,00	31.645,00	31.645,00
Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag	-1,28	-0,83	0,26
Wertentwicklung in %	-9,12	-4,48	8,09

Thesaurierungsanteile ohne KEST-Abzug (Auslandstranche)

AT0000674924 in EUR

Rechenwert je Anteil	23,29	25,62	26,83
Anzahl der ausgegebenen Anteile	6.641,00	6.132,00	6.919,00
Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag	-1,27	-0,83	0,26
Wertentwicklung in %	-9,09	-4,51	8,10

Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens

1. Wertentwicklung des Rechnungsjahres (Fonds-Performance)

Ermittlung nach OeKB-Berechnungsmethode:
pro Anteil in Tranchenwährung ohne Berücksichtigung des Ausgabezuschlages

Ausschüttungsanteile AT0000764865	In EUR
Rechenwert am Beginn des Rechnungsjahres	8,40
Ausschüttung am 28.4.2021 von 0,30 (entspricht 0,03736 Anteilen) (Rechenwert für einen Ausschüttungsanteil am 28.4.2021 (Ex-Tag): 8,03)	
Rechenwert am Ende des Rechnungsjahres	7,36
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung erworbene Anteile ($1,03736 * 7,36$)	7,63
Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr in %	-9,17
Nettoertrag pro Anteil	-0,77

Thesaurierungsanteile mit KEST-Abzug AT0000764873	In EUR
Rechenwert am Beginn des Rechnungsjahres	21,51
Rechenwert am Ende des Rechnungsjahres	19,55
Wertentwicklung eines Anteils im Rechnungsjahr in %	-9,11
Nettoertrag pro Anteil	-1,96

Thesaurierungsanteile ohne KEST-Abzug (Inlandstranche) AT0000619325	In EUR
Rechenwert am Beginn des Rechnungsjahres	25,78
Rechenwert am Ende des Rechnungsjahres	23,43
Wertentwicklung eines Anteils im Rechnungsjahr in %	-9,12
Nettoertrag pro Anteil	-2,35

Thesaurierungsanteile ohne KEST-Abzug (Auslandstranche) AT0000674924	In EUR
Rechenwert am Beginn des Rechnungsjahres	25,62
Rechenwert am Ende des Rechnungsjahres	23,29
Wertentwicklung eines Anteils im Rechnungsjahr in %	-9,09
Nettoertrag pro Anteil	-2,33

Die Anteilswertermittlung durch die Depotbank erfolgt getrennt je Anteilscheinklasse. Die Jahresperformanzwerte der einzelnen Anteilscheinklassen können voneinander abweichen.

Wertentwicklungen der Vergangenheit lassen keine verlässlichen Rückschlüsse auf die zukünftige Entwicklung eines Investmentfonds zu.

Ausschüttung für Ausschüttungsanteile - AT0000764865

Die Ausschüttung von EUR 0,25 je Anteil wird ab 28.4.2022 von den depotführenden Banken vorgenommen.

Die kuponauszahlende Bank ist verpflichtet, von der Ausschüttung Kapitalertragsteuer in der Höhe von EUR 0,00 je Anteil einzubehalten, sofern keine Befreiungsgründe vorliegen.

Auszahlung für Thesaurierungsanteile mit KEST-Abzug – AT0000764873

Die Kapitalertragsteuer beträgt EUR 0,00 je Anteil, daher wird keine Auszahlung vorgenommen.

Auszahlung für Thesaurierungsanteile ohne KEST-Abzug (Inlandstranche) - AT0000619325

Eine allfällige Auszahlung für Thesaurierungsanteile ohne KEST-Abzug (Vollthesaurierer Inlandstranche) entfällt nach Maßgabe des § 58 Abs 2 InvFG.

Auszahlung für Thesaurierungsanteile ohne KEST-Abzug (Auslandstranche) - AT0000674924

Eine allfällige Auszahlung für Thesaurierungsanteile ohne KEST-Abzug (Vollthesaurierer Auslandstranche) entfällt nach Maßgabe des § 58 Abs 2 InvFG.

2. Fondsergebnis

Angaben in EUR

a. Realisiertes Fondsergebnis

Ordentliches Fondsergebnis

Erträge (ohne Kursergebnis)

		5.235.756,17
Zinsenerträge (inkl. ordentliche Erträge ausl. Subfonds)	5.256.948,68	
einbehaltene Quellensteuer Zinsen	-3.262,48	
	<u>5.253.686,20</u>	
Zinsaufwendungen (Sollzinsen)	-1.154,05	
Einlageverwahrtgelt	-16.775,98	
	<u>-16.775,98</u>	

Aufwendungen

		-1.939.887,26
Vergütung an die Verwaltungsgesellschaft	-1.271.793,18	
Verwaltungskostenrückvergütung aus Subfonds ¹⁾	0,00	
Kosten für den Wirtschaftsprüfer und steuerliche Vertretung	-8.921,33	
Publizitätskosten und Aufsichtskosten	-7.200,21	
Kosten für die Depotbank	-282.419,61	
Kosten für Dienste externer Berater	-355.578,10	
Lizenzkosten, Kosten für externe Ratings	-13.905,36	
sonstige Kosten	-69,47	
	<u>-69,47</u>	

Ordentliches Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

3.295.868,91

Realisiertes Kursergebnis ^{2) 3)}

Realisierte Gewinne aus Wertpapieren (inkl. außerordentliche agE ausl. Subfonds)	2.190.001,32
Realisierte Gewinne aus derivativen Instrumenten (inkl. Devisengewinne)	2.100.404,17
Realisierte Verluste aus Wertpapieren	-10.660.993,54
Realisierte Verluste aus derivativen Instrumenten (inkl. Devisenverluste)	-3.203.298,64
	<u>-3.203.298,64</u>

Realisiertes Kursergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

-9.573.886,69

Realisiertes Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

-6.278.017,78

b. Nicht realisiertes Kursergebnis ^{2) 3)}

Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses	-4.588.976,96
Ergebnis des Rechnungsjahres ⁴⁾	-10.866.994,74

c. Ertragsausgleich

Ertragsausgleich für Erträge des Rechnungsjahres	636.332,15
Fondsergebnis gesamt	-10.230.662,59

3. Entwicklung des Fondsvermögens

Fondsvermögen am Beginn des Rechnungsjahres ⁵⁾	166.381.373,43
Ausschüttung am 28.4.2021 (inkl. Ausschüttungsausgleich)	
Ausschüttung (für Ausschüttungsanteile) (AT0000764865)	-4.538.916,57
Ausgabe und Rücknahme von Anteilen (inkl. Ausschüttungsausgleich)	-48.897.469,27
Ausgabe von 297.074,74 Anteilen und Rücknahme von 5.920.880,82 Anteilen	
Fondsergebnis gesamt	
(das Fondsergebnis ist im Detail im Punkt 2. dargestellt)	<u>-10.230.662,59</u>
Fondsvermögen am Ende des Rechnungsjahres ⁶⁾	<u>102.714.325,00</u>

Erläuterungen zu den Wertangaben bezüglich Fondsergebnis und Entwicklung des Fondsvermögens:

1) Die Position beinhaltet die marktübliche Einbehaltung von Administrationskosten der Verwaltungsgesellschaft sowie Dritter.

Für Anteile an anderen Investmentfonds, in die der Fonds investiert („Subfonds“), kann eine Verwaltungsvergütung von bis zu 0,51 % des betreffenden in diesen Subfonds veranlagten Fondsvermögens verrechnet werden. Gegebenenfalls kann zusätzlich eine Performance Fee anfallen

2) Realisierte Gewinne und realisierte Verluste sind nicht periodenabgegrenzt und stehen so wie die Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses nicht unbedingt in Beziehung zu der Wertentwicklung des Fonds im Rechnungsjahr.

3) Kursergebnis gesamt, ohne Ertragsausgleich (realisiertes Kursergebnis ohne Ertragsausgleich, zuzüglich Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses): EUR -14.162.863,65.

4) Das Ergebnis des Rechnungsjahres beinhaltet explizit ausgewiesene Transaktionskosten in Höhe von EUR -141.962,15.

5) Anteilsumlauf am Beginn des Rechnungsjahres: 16.247.945,15 Ausschüttungsanteile, 1.345.754,61 Thesaurierungsanteile mit KEST-Abzug, 31.645,00 Thesaurierungsanteile ohne KEST-Abzug (VTI), 6.132,00 Thesaurierungsanteile ohne KEST-Abzug (VTA).

6) Anteilsumlauf am Ende des Rechnungsjahres: 10.842.017,02 Ausschüttungsanteile, 1.131.219,66 Thesaurierungsanteile mit KEST-Abzug, 27.793,00 Thesaurierungsanteile ohne KEST-Abzug (VTI), 6.641,00 Thesaurierungsanteile ohne KEST-Abzug (VTA).

Vermögensaufstellung

Gattungsbezeichnung	ISIN	Bestand 28.02.2022	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge im Berichtszeitraum	Kurs in WP-Whg	Kurswert in EUR	% des FV
		Stücke / Anteile / Nominale in 1.000					
Wertpapiere							
Börsengehandelte Wertpapiere							
Verzinsliche Wertpapiere in EUR							
Arcelik A.S.EO-Notes 2021(21/26) Reg.S	XS2346972263	200	200	0	94,743000	189.486,00	0,18
CA Immobilienanlagen AGAnleihe 2020-2027	XS2099128055	700	0	0	94,039000	658.273,00	0,64
Erste Group Bank AGAdditional Tier 2 Notes 2030	XS2083210729	500	0	0	96,477000	482.385,00	0,47
Food Service Project S.A.EO-Notes 2022(22/27) Reg.S	XS2432286974	210	210	0	97,316000	204.363,60	0,20
Kroatien, RepublikEO-Notes 2017(30)	XS1713475306	1.000	0	0	102,777000	1.027.770,00	1,00
Kroatien, RepublikEO-Notes 2019(29)	XS1843434876	2.000	0	500	92,540000	1.850.800,00	1,80
Kroatien, RepublikEO-Notes 2021(33)	XS2309428113	1.000	1.000	0	86,519000	865.190,00	0,84
Metinvest B.V.EO-Notes 2019(25) Reg.S	XS2056722734	500	0	200	31,465000	157.325,00	0,15
Nemak S.A.B. de C.V.EO-Notes 2021(21/28) Reg.S	XS2362994068	400	400	0	89,818000	359.272,00	0,35
Nordmazedonien, RepublikEO-Bonds 2018(25) Reg.S	XS1744744191	1.000	0	1.500	99,828000	998.280,00	0,97
Nordmazedonien, RepublikEO-Bonds 2021(27/28) Reg.S	XS2310118893	1.100	1.100	0	89,907000	988.977,00	0,96
OTP Bank Nyrt.EO-FLR Notes 2019(24/29)	XS2022388586	700	0	0	100,586000	704.102,00	0,69
Polen, RepublikEO-Medium-Term Notes 2019(49)	XS1960361720	1.000	0	0	98,566000	985.660,00	0,96
Power Finance Corp. Ltd.EO-Medium-Term Notes 2021(28)	XS2384373341	750	750	0	97,506000	731.295,00	0,71
Sappi Papier Holding GmbHNotes 2021/2028	XS2310951103	500	500	0	95,943000	479.715,00	0,47
Serbien, RepublikEO-Med.-Term Nts 2021(28)Reg.S	XS2388561677	1.400	1.400	0	84,916000	1.188.824,00	1,16
Serbien, RepublikEO-Med.-Term Nts 2021(33)Reg.S	XS2308620793	500	0	0	77,379000	386.895,00	0,38
Serbien, RepublikEO-Med.-Term Nts 2021(36)Reg.S	XS2388562139	400	400	0	74,310000	297.240,00	0,29
Serbien, RepublikEO-Treasury Nts 2019(29) Reg.S	XS2015296465	3.000	0	500	85,468000	2.564.040,00	2,50
Steel Funding DACEO-LPN 21(21/26)Novolipe.Steel	XS2346922755	700	700	0	54,560000	381.920,00	0,37
Teva Pharmac.Fin.NL II B.V.EO-Notes 2021(21/30)	XS2406607171	400	400	0	93,028000	372.112,00	0,36
Verzinsliche Wertpapiere in CNY							
Asian Development BankYC-Medium-Term Notes 2019(24)	XS1958237403	9.000	9.000	0	100,848000	1.280.419,83	1,25
European Investment BankYC-Medium-Term Notes 2021(24)	XS2332164966	5.000	5.000	0	100,405000	708.219,59	0,69
Kreditanst.f.WiederaufbauYC-Med.Term Nts. v.21(24)	XS2322827382	5.000	5.000	0	100,152000	706.435,03	0,69
Kreditanst.f.WiederaufbauYC-Med.Term Nts. v.22(25)	XS2451378181	3.000	3.000	0	99,959000	423.044,21	0,41
Verzinsliche Wertpapiere in IDR							
European Bank Rec. Dev.RP/DL-Medium-Term Nts.2020(25)	XS2265998430	18.000.000	18.000.000	0	98,426000	1.097.890,81	1,07
Inter-American Dev. BankRP/DL-Med.-Term Notes 2016(23)	XS1377496457	16.000.000	16.000.000	0	103,520000	1.026.410,42	1,00
Verzinsliche Wertpapiere in PLN							
Polen, RepublikZY-Bonds 2021(26) Ser. PS1026	PL0000113460	17.800	23.000	5.200	83,649000	3.168.691,30	3,08
Verzinsliche Wertpapiere in RSD							
Serbien, RepublikSJ-Treasury Bonds 2018(23)	RSMFRSD76292	130.000	0	50.000	101,748400	1.124.349,53	1,09
Serbien, RepublikSJ-Treasury Bonds 2020(32)	RSMFRSD86176	200.000	0	0	104,469000	1.776.019,93	1,73
Verzinsliche Wertpapiere in RUB							
European Bank Rec. Dev.RL-Zo Med-Term Nts 2016(26)	XS1349367547	100.000	100.000	0	57,440000	477.103,95	0,46
RZD Capital PLCRL-Ln Prt.Nts 17(24)Rus.Railw.	XS1701384494	80.000	0	0	88,545000	588.372,83	0,57
RZD Capital PLCRL-LPN 16(23)Ross.Zhelez.Dorog	XS1502188375	50.000	0	0	95,225000	395.475,49	0,39
Verzinsliche Wertpapiere in USD							
Adani Green Energy (UP) Ltd.DL-Notes 2019(19/24) Reg.S	XS1854172043	600	600	0	104,919000	560.464,74	0,55
Africa Finance Corp.DL-Med.-Term Nts 2021(28)Reg.S	XS2337067792	700	700	0	96,453000	601.113,78	0,59
African Export-Import BankDL-Med.-T. Nts 21(26/26) Reg.S	XS2343006958	650	650	0	96,133000	556.325,23	0,54
AIA Group LtdDL-Med.-T.Nts 2020(20/40)Reg.S	US00131MAK99	400	400	0	94,094000	335.092,59	0,33
Akbank T.A.S.DL-Notes 2020(26) Reg.S	XS2131335270	500	0	0	98,178000	437.045,94	0,43
Alpek S.A.B. de C.V.DL-Notes 2019(19/29) Reg.S	USP01703AC49	600	600	0	99,978000	534.070,51	0,52
Anadolu Efes Birac.M.ve G.S.ASDL-Notes 2021(21/28) Reg.S	XS2355105292	311	311	0	91,346000	252.925,62	0,25

Gattungsbezeichnung	ISIN	Bestand 28.02.2022	Käufe/ Zugänge im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge in WP-Whg	Kurs in WP-Whg	Kurswert in EUR	% des FV
		Stücke / Anteile / Nominale in 1.000					
Verzinsliche Wertpapiere in USD (Fortsetzung)							
AngloGold Ashanti Holdings PLC DL-Notes 2020(20/30)	US03512TAE10	400	400	0	94,677000	337.168,80	0,33
Antofagasta PLC DL-Notes 2020(20/30) Reg.S	USG0398NZ620	700	700	0	89,974000	560.735,40	0,55
ASG Finance DAC DL-Notes 2019(19/24) Reg.S	XS2010038573	700	0	300	98,040000	611.004,27	0,59
Axis Bank Ltd.DL-FLR Cap.MTN 21(26/Und.)RegS	USY1009XAA73	400	400	0	93,227000	332.004,99	0,32
Azure Power Energy Ltd.DL-Notes 2021(23/26) Reg.S *)	USV0002JAA52	400	400	0	93,209064	331.941,11	0,32
Baidu Inc.DL-Notes 2017(17/27)	US056752AJ76	600	600	0	103,211000	551.340,81	0,54
Bancolombia S.A.DL-Notes 2020(20/25)	US05968LAM46	600	600	0	96,467000	515.315,17	0,50
Banistmo S.A.DL-Notes 2020(20/27) Reg.S	USP15383CD50	400	400	0	96,690000	344.337,61	0,34
BBVA Bancomer SA(Texas Branch)DL-FLR CAP.NT.18(28/33)Reg.S	USP16259AM84	400	400	0	96,257000	342.795,58	0,33
BoS Funding Ltd.DL-Medium-Term Notes 2019(24)	XS2052951600	600	600	0	101,159000	540.379,27	0,53
BrasilienDL-Bonds 2020(20/25)	US105756CD06	650	650	0	99,378000	575.104,17	0,56
Braskem Idesa S.A.P.I.DL-Notes 2021(21/32) Reg.S	USP1850NAB75	400	400	0	95,966000	341.759,26	0,33
Burgan Bank K.P.S.C.DL-FLR Notes 2020(26/31)	XS2265369491	400	400	0	87,583000	311.905,27	0,30
Côte d'Ivoire, RepublikDL-Notes 2015(26-28) Reg.S	XS1196517434	200	200	0	102,417000	182.366,45	0,18
Côte d'Ivoire, RepublikDL-Notes 2017(31-33) Reg.S	XS1631415400	400	400	0	96,877000	345.003,56	0,34
Cathay Pacif.MTN Fin.(HK) Ltd.DL-Medium-Term Notes 2021(26)	XS2333657422	400	400	0	94,855000	337.802,71	0,33
Chile, RepublikDL-Bonds 2019(49/50)	US168863DL94	500	500	0	91,101000	405.542,20	0,39
CJSC Dvlpmnt Bk of KazakhstanDL-Med.-Term Nts 2021(31)Reg.S	XS2337670694	900	900	0	91,208000	730.833,33	0,71
Coca Cola Icecek A.S.DL-Sust.Lkd.Bds.22(22/29)Reg.S	XS2434515313	550	550	0	98,182000	480.770,12	0,47
Continuum Energy Levanter Pte.DL-Notes 2021(24/21-27) Reg.S *)	USY1753QAB87	600	600	0	96,265890	514.240,87	0,50
CSN Resources S.A.DL-Notes 2022(22/32) Reg.S	USL21779AK60	400	400	0	97,192000	346.125,36	0,34
CT TrustDL-Notes 2022(22/32) Reg.S	USG2588BAA29	400	400	0	100,413000	357.596,15	0,35
Development Bk of PhilippinesDL-Notes 2021(31) Reg.S	XS2301051541	700	700	0	92,279000	575.100,61	0,56
Dominikanische RepublikDL-Bonds 2017(27) Reg.S	USP3579EBV85	700	700	0	104,104000	648.796,30	0,63
Dominikanische RepublikDL-Bonds 2022(22/33) Reg.S	USP3579ECN50	600	600	0	98,474000	526.036,32	0,51
DP World Ltd.DL-Med.-Term Nts 2018(48)Reg.S	XS1883879006	200	200	0	112,363000	200.076,57	0,19
Falabella S.A.DL-Notes 2021(21/32) Reg.S	USP3984LAA81	650	650	0	93,985000	543.894,68	0,53
Far East Horizon LtdDL-Medium-Term Notes 2021(26)	XS2393797530	650	650	0	94,872000	549.027,78	0,53
Fortune Star (BVI) Ltd.DL-Notes 2020(23/24)	XS2132420758	400	400	0	100,044000	356.282,05	0,35
Georgian Railway JSCDL-Notes 2021(28) Reg.S	XS2340149439	400	400	0	92,537000	329.547,72	0,32
GeorgienDL-Notes 2021(26) Reg.S	XS2334109423	400	400	0	90,119000	320.936,61	0,31
Greenko Power II Ltd.DL-Notes 2021(21/22-28) Reg.S	USV3855MAA54	530	530	0	95,277000	449.579,86	0,44
Hanwha Life Insurance Co. Ltd.DL-FLR Notes 2022(27/32) Reg.S	USY306AXAD26	650	650	0	99,141000	573.732,64	0,56
IIFL Finance Ltd.DL-Med.-Term Notes 2020(23)	XS2113454115	400	400	0	96,877000	345.003,56	0,34
Indian Railway Fin. Corp. Ltd.DL-Med.-Term Nts 2022(32)Reg.S	US45434M2H45	320	320	0	96,639000	275.324,79	0,27
Industrias Peñoles S.A.B.de CVDL-Notes 2020(20/50) Reg.S	USP55409AC34	600	600	0	94,650000	505.608,97	0,49
Inversiones CMPC S.A.DL-Notes 2020(20/30) Reg.S	USP58072AS10	650	650	0	98,874000	572.187,50	0,56
Inversiones CMPC S.A.DL-Notes 2021(21/31) Reg.S	USP58072AT92	200	200	0	92,087000	163.972,58	0,16
JD.com Inc.DL-Notes 2020(20/50)	US47215PAF36	600	600	0	92,328000	493.205,13	0,48
JSC NC Kazakhstan Temir ZholyDL-Notes 2012(42) Reg.S	XS0799658637	500	500	0	121,598000	541.301,64	0,53
JSW Hydro Energy Ltd.DL-Notes 2021(21/21-31) Reg.S *)	USY4S71YAA27	400	400	0	89,906155	320.178,61	0,31
Kasikornbank PCL (HK Branch)DL-FLR Med.-T.Nts 19(26/31)	XS2056558088	400	400	0	97,559000	347.432,34	0,34
KB Kookmin Card Co.Ltd.DL-Notes 2021(26)	XS2332357099	700	700	0	96,295000	600.129,10	0,58
Klabn Austrai GmbHAnleihe 2019-2029	USA35155AA77	400	400	0	104,568000	372.393,16	0,36
Klabn Austria GmbHAnleihe 2019-2049	USA35155AB50	200	200	0	103,324000	183.981,48	0,18
Kolumbien, RepublikDL-Bonds 2004(24)	US195325BD67	400	400	0	110,606000	393.896,01	0,38
Kolumbien, RepublikDL-Bonds 2019(19/49)	US195325DQ52	1.200	1.200	0	84,593000	903.771,37	0,88
Lenovo Group Ltd.DL-Notes 2020(20/30) Reg.S	USY5257YAJ65	650	650	0	96,363000	557.656,25	0,54
LG Chem Ltd.DL-Notes 2021(26) Reg.S	USY52758AE20	650	650	0	95,479000	552.540,51	0,54
Light Serv.d.Elet.SA/Lt.Ene.SADL-Notes 2021(21/26) Reg.S	USP62763AB64	400	400	0	95,035000	338.443,73	0,33
MARB BondCo PLCDL-Notes 2021(26/31) Reg.S	USG5825AAC65	400	400	0	88,424000	314.900,28	0,31
Mexico City Airport TrustDL-Notes 2017(17/47) Reg.S	USP6629MAD40	650	650	0	90,463000	523.512,73	0,51
MHP Lux S.A.DL-Notes 2019(29) Reg.S	XS2010044894	500	500	0	34,023000	151.455,66	0,15

Gattungsbezeichnung	ISIN	Bestand 28.02.2022	Käufe/ Zugänge im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge in WP-Whg	Kurs in WP-Whg	Kurswert in EUR	% des FV
		Stücke / Anteile / Nominale in 1.000					
Verzinsliche Wertpapiere in USD (Fortsetzung)							
Millicom Intl Cellular S.A.DL-Notes 2020(20/31) Reg.S	USL6388GHX18	400	400	0	93,665000	333.564,81	0,32
Minerva Luxembourg S.A.DL-Notes 2021(21/31) Reg.S	USL6401PAJ23	400	400	0	91,350000	325.320,51	0,32
Minor International PCLDL-FLR Notes 2021(26/Und.)	XS2362785656	400	400	0	96,862000	344.950,14	0,34
Namibia, Republic of DL-Notes 2015(25) Reg.S	XS1311099540	600	600	0	102,407000	547.045,94	0,53
Nat.Bk f.Fo.Ec.Ac.o.t.Rep.o.U.DL-Notes 2020(20/25)	XS2242418957	400	0	300	94,441000	336.328,35	0,33
Naver Corp.DL-Notes 2021(26)	XS2315967989	650	650	0	96,036000	555.763,89	0,54
NBK Tier I Financing (2) Ltd.DL-FLR Cap. Secs 2019(25/Und.)	XS2010037922	400	400	0	99,139000	353.059,12	0,34
Nemak S.A.B. de C.V.DL-Notes 2021(21/31) Reg.S	USP71340AD81	200	200	0	89,623000	159.585,11	0,16
Network i2i Ltd.DL-FLR Secs 2021(26/Und.)Reg.S	USV6703DAC84	400	400	0	95,396000	339.729,34	0,33
Ooredoo International FinanceDL-Med.-Term Nts 2021(31)Reg.S	XS2311299957	650	650	0	96,076000	555.995,37	0,54
PeruDL-Bonds 2010(50)	US715638BM30	500	500	0	125,296000	557.763,53	0,54
PeruDL-Bonds 2020(20/31)	US715638DF60	850	850	0	94,939000	718.466,44	0,70
PhosAgro Bond Funding DACDL-L.Pt.Nts 21(28)Phos.RegS	XS2384719402	600	600	0	46,606000	248.963,68	0,24
Polyus Finance PLCDL-Notes 2021(21/28) Reg.S	XS2396900685	500	700	200	46,658000	207.701,21	0,20
Prosus N.V.DL-Notes 2022(51/52) Reg.S	USN7163RAY91	650	650	0	89,198000	516.192,13	0,50
PT Bank Mandiri (Persero) TBKDL-Medium-Term Notes 2020(25)	XS2169280919	600	600	0	104,841000	560.048,08	0,55
PT Pelabuhan Ind. II (Persero)DL-Notes 2015(25) Reg.S	USY7133MAC39	600	600	0	103,179000	551.169,87	0,54
PT.Hyundai Motor Man.IndonesiaDL-Notes 2021(26)	XS2338042828	650	650	0	96,255000	557.031,25	0,54
QNB Finance Ltd.DL-Medium-Term Notes 2020(25)	XS2233188353	650	650	0	96,743000	559.855,32	0,55
REC Ltd.DL-Med.-Term Nts 2020(23)Reg.S	US74947MAC64	600	600	0	102,370000	546.848,29	0,53
Royal Capital B.V.DL-FLR Notes 2020(26/Und.)	XS2202749003	400	400	0	100,969000	359.576,21	0,35
Serbien, RepublikDL-Treasury Nts 2020(30) Reg.S	XS2264555744	1.200	0	0	84,078000	898.269,23	0,87
SF Holding Investment 2021 LtdDL-Notes 2021(21/31)	XS2389983524	650	650	0	95,688000	553.750,00	0,54
Shanghai Commercial Bank Ltd.DL-FLR Notes 2019(24/29)	XS1892105823	400	400	0	103,076000	367.079,77	0,36
Shinhan Bank Co. Ltd.DL-Med.-Term Nts 2021(26)Reg.S	US82460EAQ35	650	650	0	96,420000	557.986,11	0,54
Shinhan Card Co. Ltd.DL-Notes 2022(27)	XS2427995001	335	335	0	98,348000	293.327,81	0,29
Sigma Alimentos S.A.DL-Notes 2016(16/26) Reg.S	USP8674JAE93	600	600	0	101,038000	539.732,91	0,53
Singapore Airlines Ltd.DL-Med.-Term Nts 2022(28/29)	XS2405871570	400	400	0	97,164000	346.025,64	0,34
Singtel Grp Treasury Pte Ltd.DL-Medium-Term Nts 2020(20/30)	XS2185867160	650	650	0	95,255000	551.244,21	0,54
SK Hynix Inc.DL-Notes 2021(31) Reg.S	USY8085FBD16	700	700	0	92,113000	574.066,06	0,56
South Africa, Republic ofDL-Notes 2016(28)	US836205AU87	800	800	0	96,139000	684.750,71	0,67
South Africa, Republic ofDL-Notes 2017(47)	US836205AX27	2.000	2.000	0	86,069000	1.532.567,66	1,49
Star E.Geo.Da.II Ltd/Salac LtdDL-Notes 2020(29/38) Reg.S	USG8438NAB31	600	600	0	101,450000	541.933,76	0,53
Star Ergy Geotherm.(WayangW.)DL-Notes 2018(18/18-33) Reg.S *)	USG84393AC49	400	400	0	89,334131	318.141,49	0,31
Stillwater Mining Co. DL-Notes 2021(25/29) Reg.S	USU85969AF71	400	400	0	91,930000	327.386,04	0,32
Suzano Austria GmbHNotes 2021-2032	US86964WAK80	700	700	0	89,012000	554.740,03	0,54
Sweihan PV Power Company PJSCDL-Bonds 2022(22/22-49) Reg.S	XS2382853641	600	600	0	95,585000	510.603,63	0,50
Türkiye Sise ve Cam Fabri.A.S.DL-Notes 2019(19/26) Reg.S	XS1961010987	400	400	0	100,450000	357.727,92	0,35
TBC Bank JSCDL-Notes 2019(24) Reg.S	XS1843434363	600	0	200	104,377000	557.569,44	0,54
Tencent Holdings Ltd.DL-Med.-T. Nts 21(21/51) Reg.S	US88032XBC74	600	600	0	92,440000	493.803,42	0,48
TSMC Global Ltd.DL-Notes 2021(21/26) Reg.S	USG91139AF57	700	700	0	95,736000	596.645,30	0,58
Tupy Overseas S.A.DL-Notes 2021(21/31) Reg.S	USL9326VAB29	600	600	0	90,574000	483.835,47	0,47
United Overseas Bank Ltd.DL-FLR Med.-T.Nts 17(23/Und.)	XS1699845068	400	400	0	100,830000	359.081,20	0,35
Vena Energy Capital Pte. Ltd.DL-Med.-Term Notes 2020(25)	XS2122900330	650	650	0	99,920000	578.240,74	0,56
VM Holding S.A.DL-Notes 2017(17/27) Reg.S	USP98118AA38	400	400	0	100,403000	357.560,54	0,35
Woori BankDL-FLR Cap.MTN17(22/Und.)Reg.S	US98105HAF73	400	400	0	100,408000	357.578,35	0,35
Xiaomi Best Time Int.Ltd.DL-Notes 2021(21/51) Reg.S	USY77108AF80	650	650	0	91,119000	527.309,03	0,51
Yes Bank Ltd.DL-Medium-Term Notes 2018(23)	XS1756056229	400	400	0	99,271000	353.529,20	0,34
Summe der börsengehandelten Wertpapiere						78.258.819,19	76,19

*) Kurs inkl. Indexratio / Inflationsfaktor

Gattungsbezeichnung	ISIN	Bestand 28.02.2022	Käufe/ Zugänge im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge im Berichtszeitraum	Kurs in WP-Whg	Kurswert in EUR	% des FV
		Stücke / Anteile / Nominale in 1.000					
Frei handelbare Wertpapiere							
Verzinsliche Wertpapiere in EUR							
Nova Ljubljanska Banka d.d.EO-FLR Notes 2020(25/30) Reg.S	XS2113139195	600	0	400	99,963000	599.778,00	0,58
Verzinsliche Wertpapiere in CZK							
Raiffeisen Bank International AG Zero Coupon Notes 17-22/128/T1 CZK	AT000B014055	30.000	0	0	97,808700	1.165.105,60	1,13
Verzinsliche Wertpapiere in USD							
BrasilienDL-Bonds 2014(14/45)	US105756BW95	550	550	0	88,756000	434.613,60	0,42
BrasilienDL-Bonds 2020(20/30)	US105756CC23	650	650	0	93,279000	539.809,03	0,53
Cencosud S.A.DL-Notes 2015(15/25) Reg.S	USP2205JAK62	600	600	0	104,519000	558.327,99	0,54
Chile, RepublikDL-Notes 2020(31/32)	US168863DN50	400	400	0	94,339000	335.965,10	0,33
Corp.Nacion.del Cobre de ChileDL-Notes 2014(44) Reg.S	USP3143NAU83	400	400	0	105,982000	377.428,77	0,37
Corp.Nacion.del Cobre de ChileDL-Notes 2020(20/30) Reg.S	USP3143NBH63	400	400	0	97,261000	346.371,08	0,34
Dominikanische RepublikDL-Bonds 2015(45) Reg.S	USP3579EBE60	800	800	0	98,209000	699.494,30	0,68
DP World Ltd.DL-Med.-Term Nts 2007(37)Reg.S	XS0308427581	500	500	0	123,104000	548.005,70	0,53
Indian Railway Fin. Corp. Ltd.DL-Notes 2017(27)	XS1733877762	600	600	0	103,353000	552.099,36	0,54
Kolumbien, RepublikDL-Bonds 2006(37)	US195325BK01	600	600	0	111,391000	595.037,39	0,58
MexikoDL-Med.-Term Notes 2012(12/44)	US91086QBB32	1.050	1.050	0	99,106000	926.471,69	0,90
MexikoDL-Notes 2017(27)	US91087BAC46	350	350	0	106,535000	331.973,38	0,32
MexikoDL-Notes 2022(22/52)	US91087BAS97	2.000	2.000	0	92,066000	1.639.351,85	1,60
MTN (Mauritius) Invest. Ltd.DL-Notes 2014(24) Reg.S	XS1128996425	400	400	0	100,677000	358.536,32	0,35
Paraguay, RepublikDL-Bonds 2019(19/48-50) Reg.S	USP75744AG08	500	500	0	98,503000	438.492,70	0,43
Paraguay, RepublikDL-Bonds 2020(20/29-31) Reg.S	USP75744AJ47	250	250	0	104,261000	232.062,41	0,23
PeruDL-Bonds 2021(21/51)	US715638DT64	1.000	1.000	0	91,281000	812.686,97	0,79
Uruguay, RepublikDL-Bonds 2014(48-50)	US760942BA98	1.200	1.200	0	119,420000	1.275.854,70	1,24
Uruguay, RepublikDL-Bonds 2019(19/29-31)	US917288BK78	500	500	0	110,239000	490.736,29	0,48
VEON Holdings B.V.DL-M.-T. Nts 2020(20/27) Reg.S	XS2252958751	650	650	0	44,337000	256.579,86	0,25
Summe der frei handelbaren Wertpapiere						13.514.782,09	13,16
Summe Wertpapiervermögen						91.773.601,28	89,35
Derivate (Bei den mit Minus gekennzeichneten Beständen handelt es sich um verkaufte Positionen)							
Wertpapier-Terminkontrakte							
Wertpapier-Terminkontrakte auf Renten							
FBTP MAR/22 FT	EUR	-3				-6.060,00	-0,01
FBTP MAR/22 FT	EUR	-4				-8.080,00	-0,01
FBTP MAR/22 FT	EUR	-8				-16.160,00	-0,02
FGBL MAR/22 FT	EUR	-3				22.620,00	0,02
FGBL MAR/22 FT	EUR	-6				-9.480,00	-0,01
FGBL MAR/22 FT	EUR	-5				-7.850,00	-0,01
FGBL MAR/22 FT	EUR	-11				-16.060,00	-0,02
FGBM MAR/22 FT	EUR	-41				-52.890,00	-0,05
FGBM MAR/22 FT	EUR	-54				-53.460,00	-0,05
Summe der Wertpapier-Terminkontrakte						-147.420,00	-0,14
Devisen-Derivate							
Devisenterminkontrakte (Verkauf)							
Offene Positionen							
USD/EUR 69.00 Mio.	USD					-1.034.026,10	-1,01
USD/EUR 4.40 Mio.	USD					-32.920,10	-0,03
RUB/EUR 180.00 Mio.	RUB					554.419,55	0,54
RUB/EUR 110.00 Mio.	RUB					283.159,32	0,28
PLN/EUR 14.00 Mio.	PLN					-2.698,41	0,00
Devisenterminkontrakte (Kauf)							
Offene Positionen							
EUR/USD 1.00 Mio.	USD					-7.158,33	-0,01
EUR/RUB 180.00 Mio.	RUB					-26.573,69	-0,03
Summe der Devisen-Derivate						-265.797,76	-0,26
Bankguthaben							

			Kurswert in EUR	% des FV
EUR - Guthaben				
	EUR	7.804.525,95	7.804.525,95	7,60
	EUR	179.914,66	179.914,66	0,18
Guthaben in sonstigen EU/EWR-Währungen				
	CZK	6.931.339,92	275.222,46	0,27
	HUF	1.773.055,80	4.786,03	0,00
	PLN	8.097,86	1.723,33	0,00
	RON	8.223,79	1.661,88	0,00
Guthaben in Nicht-EU/EWR-Währungen				
	CNY	96.671,23	13.637,66	0,01
	RUB	2.587.215,11	21.489,74	0,02
	TRY	52.582,77	3.377,80	0,00
	USD	2.092.405,81	1.862.896,91	1,81
Collaterals				
	EUR		950.000,00	0,92
	EUR		-210.000,00	-0,20
Summe der Bankguthaben			10.909.236,42	10,62
Sonstige Vermögensgegenstände				
Zinsansprüche	EUR		1.051.258,46	1,02
Summe sonstige Vermögensstände			1.051.258,46	1,02
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen				
Kredite in Nicht-EU/EWR-Währungen	RSD	-71.035.097,15	-603.814,28	-0,59
Summe der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			-603.814,28	-0,59
Abgrenzungen Verbindlichkeiten				
Verwaltungsvergütung			-2.739,12	0,00
Summe der Abgrenzungen Verbindlichkeiten			-2.739,12	0,00
Fondsvermögen			102.714.325,00	100,00
Ausschüttungsanteile AT0000764865				
Anteilswert	STK		10.842.017,02	
	EUR		7,36	
Thesaurierungsanteile mit KEST-Abzug AT0000764873				
Anteilswert	STK		1.131.219,66	
	EUR		19,55	
Thesaurierungsanteile ohne KEST-Abzug AT0000674924				
Anteilswert	STK		6.641,00	
	EUR		23,29	
Thesaurierungsanteile ohne KEST-Abzug AT0000619325				
Anteilswert	STK		27.793,00	
	EUR		23,43	

Erläuterungen zur Vermögensaufstellung:

Wertpapierfinanzierungsgeschäfte und Gesamtrendite-Swaps im Sinne der Verordnung (EU) 2015/2365 wurden, insoweit sie laut Fondsbestimmungen zulässig sind, im Berichtszeitraum nicht eingesetzt.

Devisenkurse			per 01.03.2022
Renminbi Yuan	CNY	7,088550	= 1 Euro (EUR)
Tschechische Krone	CZK	25,184500	= 1 Euro (EUR)
Forint	HUF	370,465000	= 1 Euro (EUR)
Rupiah	IDR	16.137,014600	= 1 Euro (EUR)
Zloty	PLN	4,698950	= 1 Euro (EUR)
Rumänischer Leu	RON	4,948500	= 1 Euro (EUR)
Dinar	RSD	117,643950	= 1 Euro (EUR)
Rubel	RUB	120,393050	= 1 Euro (EUR)
Neue Türkische Lira	TRY	15,567150	= 1 Euro (EUR)
US-Dollar	USD	1,123200	= 1 Euro (EUR)

1) Erläuterung zum Ausweis gemäß der delegierten Verordnung (EU) Nr. 2016/2251 zur Ergänzung der Verordnung (EU) Nr. 648/2012 des Europäischen Parlaments und des Rates über OTC-Derivate, zentrale Gegenparteien und Transaktionsregister durch technische Regulierungsstandards zu Risikominderungstechniken für nicht durch eine zentrale Gegenpartei gelearnte OTC-Derivatekontrakte:
In Höhe der negativen Bewertung der OTC-Derivate stellt der Fonds Sicherheiten in Form von Barmitteln an die UBS Europe SE Frankfurt..
In Höhe der positiven Bewertung der OTC-Derivate hält der Fonds Sicherheiten in Form von Barmitteln von der HSBC France SA Paris.

Risikohinweis:

Es besteht das Risiko, dass aufgrund von Kursbildungen auf illiquiden Märkten die Bewertungskurse bestimmter Wertpapiere von ihren tatsächlichen Veräußerungen abweichen können (Bewertungsrisiko).
Der Wert eines Anteiles ergibt sich aus der Teilung des Gesamtwertes des Kapitalanlagefonds einschließlich der Erträge durch die Zahl der Anteile. Der Gesamtwert des Kapitalanlagefonds ist aufgrund der jeweiligen Kurswerte der zu ihm gehörigen Wertpapiere, Geldmarktinstrumente und Bezugsrechte zuzüglich des Wertes der zum Fonds gehörenden Finanzanlagen, Geldbeträge, Guthaben, Forderungen und sonstigen Rechte abzüglich Verbindlichkeiten, von der Depotbank zu ermitteln.

Das Nettovermögen wird nach folgenden Grundsätzen ermittelt:

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

Während des Berichtszeitraumes abgeschlossene Geschäfte, soweit sie nicht mehr in der Vermögensaufstellung erscheinen: Käufe und Verkäufe in Wertpapieren, Investmentanteilen und Schuldscheindarlehen (Marktzugang zum Berichtsstichtag)

Gattungsbezeichnung	ISIN	Whg.	Käufe/Zugänge Stücke / Anteile / Nominale in 1.000	Verkäufe/Abgänge
Investmentzertifikate				
Am.Fds-Amundi Fds EM Corp.BondAct. Nom. Z USD Acc.	LU2036672488	USD	0	9.000
Verzinsliche Wertpapiere				
JD.com Inc.DL-Notes 2016(16/26)	US47215PAC05	USD	600	600
Oesterreich, Republik Bundesanleihe 2013-2023/2	AT0000A105W3	EUR	1.200	1.200
Oesterreich, Republik Bundesanleihe 2014-2024/1	AT0000A185T1	EUR	1.100	1.100
Oesterreich, Republik Bundesanleihe 2016-2023	AT0000A1PE50	EUR	5.000	5.000
Oesterreich, Republik Bundesanleihe 2019-2024	AT0000A28KX7	EUR	1.200	1.200
Oesterreich, Republik Bundesanleihe 2020-2023	AT0000A2EJZ6	EUR	1.200	1.200
Polen, Republik ZY-Bonds 2018(24) Ser.0424	PL0000111191	PLN	15.000	15.000
Polen, Republik ZY-Bonds 2018(29)	PL0000111498	PLN	3.000	3.000
Rumänien EO-Med.-Term Nts 2021(30) Reg.S	XS2364199757	EUR	450	450
Rumänien EO-Med.-Term Nts 2021(42) Reg.S	XS2364200514	EUR	1.500	1.500
Rumänien LN-Bonds 2019(23)	ROJEC97WMMUQ4	RON	4.400	4.400
Russische Föderation RL-Bonds 2016(26) 26219RMFS	RU000A0JWM07	RUB	130.000	130.000
Russische Föderation RL-Bonds 2017(22) 26220RMFS	RU000A0JXB41	RUB	340.000	340.000
Russische Föderation RL-Bonds 2018(26) 26226RMFS	RU000A0ZZYW2	RUB	210.000	210.000
Russische Föderation RL-Bonds 2018(34) 26225RMFS	RU000A0ZYUB7	RUB	320.000	320.000
Russische Föderation RL-Bonds 2019(25) 26229RMFS	RU000A100EG3	RUB	350.000	350.000
Russische Föderation RL-Bonds 2020(35) 26233RMFS	RU000A101F94	RUB	405.000	405.000
Türkei, Republik TN-Bonds 2020(25)	TRT011025T16	TRY	18.000	18.000
Tschechien KC-Bonds 2021(32) Ser.138	CZ0001006233	CZK	23.000	23.000
Ungarn DL-Notes 2021(31) Reg.S	XS2388586401	USD	400	400
Ungarn DL-Notes 2021(51) Reg.S	XS2388586583	USD	200	200
Albanien, Republik EO-Notes 2020(27) Reg.S	XS2010031990	EUR	0	700
Bulgarien EO-Medium-Term Notes 2015(35)	XS1208856341	EUR	0	1.000
Bulgarien EO-Medium-Term Notes 2020(30)	XS2234571425	EUR	0	1.750
Bulgarien EO-Medium-Term Notes 2020(50)	XS2234571771	EUR	0	1.500
EP Infrastructure a.s. EO-Notes 2021(21/31)	XS2304675791	EUR	0	200
Kasachstan, Republik EO-Med.-Term Nts 2019(26) Reg.S	XS2050933899	EUR	0	700
Kasachstan, Republik EO-Med.-Term Nts 2019(34) Reg.S	XS2050933626	EUR	0	1.700
Kondor Finance PLCEO-LPN 19(24) Naftogaz Ukraine	XS2027394233	EUR	0	700
Kroatien, Republik EO-Notes 2015(25)	XS1117298916	EUR	0	1.000
Kroatien, Republik EO-Notes 2017(27)	XS1428088626	EUR	0	1.800
Litauen, Republik EO-Medium-Term Notes 2020(50)	XS2210006339	EUR	0	1.200
MFB Magyar Fejlesztési Bk Zrt. EO-Notes 2020(25)	XS2010030752	EUR	0	400
Montenegro, Republik EO-Notes 2019(29/29) Reg.S	XS2050982755	EUR	0	800
Montenegro, Republik EO-Notes 2020(27/27) Reg.S	XS2270576700	EUR	0	800

Gattungsbezeichnung	ISIN	Whg.	Käufe/Zugänge Stücke / Anteile / Nominale in 1.000	Verkäufe/Abgänge
Verzinsliche Wertpapiere (Fortsetzung)				
RumänienEO-Med.-T. Nts 2015(35) Reg.S	XS1313004928	EUR	0	1.000
RumänienEO-Med.-T. Nts 2016(28) Reg.S	XS1420357318	EUR	0	3.000
RumänienEO-Med.-T. Nts 2020(50) Reg.S	XS2109813142	EUR	0	1.500
RumänienEO-Med.-Term Nts 2017(27)Reg.S	XS1599193403	EUR	0	3.000
RumänienEO-Med.-Term Nts 2018(39)Reg.S	XS1892127470	EUR	0	1.600
RumänienEO-Med.-Term Nts 2019(49)Reg.S	XS1968706876	EUR	0	500
RumänienEO-Med.-Term Nts 2020(26)Reg.S	XS2178857285	EUR	0	2.000
RumänienEO-Med.-Term Nts 2020(30)Reg.S	XS2178857954	EUR	0	500
Türkei, RepublikEO-Notes 2017(25) INTL-Issue	XS1629918415	EUR	0	1.700
UkraineEO-Notes 2019(26) Reg.S	XS2015264778	EUR	0	580
UkraineEO-Notes 2020(30) Reg.S	XS2010033343	EUR	0	1.500
UngarnEO-Bonds 2020(26)	XS2161992198	EUR	0	1.600
UngarnEO-Bonds 2020(32)	XS2161992511	EUR	0	1.000
UngarnEO-Bonds 2020(35)	XS2181689659	EUR	0	700
TschechienKC-Bonds 2017(27) Ser.100	CZ0001005037	CZK	0	160.000
TschechienKC-Bonds 2020(29) Ser.130	CZ0001006076	CZK	0	112.000
UngarnUF-Bonds 2007(23) Ser.23/A	HU0000402383	HUF	0	952.000
UngarnUF-Notes 2014(25) Ser.25/B	HU0000402748	HUF	0	1.750.000
UngarnUF-Notes 2019(30) Ser.2030/A	HU0000403696	HUF	0	910.000
European Investment BankZY-Medium-Term Notes 2017(24)	XS1622379698	PLN	0	34.000
Polen, RepublikZY-Bonds 2013(28) Ser.0428	PL0000107611	PLN	4.500	33.500
Polen, RepublikZY-Bonds 2016(27) Ser.0727	PL0000109427	PLN	0	6.500
Polen, RepublikZY-Bonds 2019(30) Ser. DS1030	PL0000112736	PLN	0	5.000
BNP Paribas S.A.LN-Medium-Term Notes 2016(21)	XS1459818917	RON	0	4.000
RumänienLN-Bonds 2012(27)	RO1227DBN011	RON	0	7.000
RumänienLN-Bonds 2016(24)	RO1624DBN027	RON	0	17.500
RumänienLN-Bonds 2016(31)	RO1631DBN055	RON	0	9.000
RumänienLN-Bonds 2018(23)	RO1823DBN025	RON	0	6.000
Russische FöderationRL-Bonds 2012(27) 26207RMFS	RU000A0JS3W6	RUB	40.000	290.000
Russische FöderationRL-Bonds 2013(23) 26211RMFS	RU000A0JTL3	RUB	0	405.000
Russische FöderationRL-Bonds 2013(28) 26212RMFS	RU000A0JTK38	RUB	60.000	292.300
Russische FöderationRL-Bonds 2017(33) 26221RMFS	RU000A0JXFM1	RUB	180.000	420.500
Russische FöderationRL-Bonds 2018(29) 26224RMFS	RU000A0ZYUA9	RUB	150.000	400.000
Russische FöderationRL-Bonds 2019(39) 26230RMFS	RU000A100EF5	RUB	0	80.000
Russische FöderationRL-Bonds 2020(25)	RU000A101QE0	RUB	95.000	330.000
International Bank Rec. Dev.TN-Medium-Term Notes 2018(23)	XS1791714147	TRY	0	8.500
International Bank Rec. Dev.TN-Medium-Term Notes 2020(22)	XS2123279999	TRY	0	8.500
Türkei, RepublikTN-Bonds 2015(25)	TRT120325T12	TRY	0	18.800
Türkei, RepublikTN-FLR Bonds 2020(30)	TRT131130T14	TRY	10.000	18.500
Alfa Bond Issuance PLCDL-FLR M.-T.LPN 19(25/30)Alfa	XS2063279959	USD	0	600
Kernel Holding S.A.DL-Notes 2019(22/24) Reg.S	XS2010040983	USD	0	700
MMC Finance DACDL-LPN 19(24)MMC Norilsk Reg.S	XS2069992258	USD	0	1.000
O'zbekiston Sanoat-Qurilish BaDL-Notes 2019(24)	XS2083131859	USD	0	1.000
Polen, RepublikDL-Notes 2016(26)	US731011AU68	USD	0	3.000
QNB Finansbank AS (Finansbank)DL-Med.-Term Nts 2019(24)Reg.S	XS1959391019	USD	0	1.000
Steel Capital S.A.DL-MT LPN19(19/24)Reg.S Sever.	XS2046736919	USD	0	1.200
Türkei, RepublikDL-Notes 2017(27)	US900123CL22	USD	0	1.500
Tengizchevroil Fin.Co.Int.Ltd.DL-Bonds 2020(25) Reg.S	XS2010030240	USD	0	600
UkraineDL-Notes 2017(31-32) Reg.S	XS1577952952	USD	0	1.000

Wien, am 1. Juni 2022

Amundi Austria GmbH

Gabriele Tavazzani

Christian Mathern

Mag. Hannes Roubik

Alois Steinböck

Bestätigungsvermerk

Prüfungsurteil

Wir haben den beigefügten Rechenschaftsbericht der Amundi Austria GmbH, über den von ihr verwalteten

Amundi ESG Emerging Markets Bond,
Miteigentumsfonds gemäß Investmentfondsgesetz 2011 idgF (InvFG),

bestehend aus der Vermögensaufstellung zum 28. Februar 2022, der Ertragsrechnung für das an diesem Stichtag endende Rechnungsjahr und den sonstigen in Anlage I Schema B Investmentfondsgesetz 2011 (InvFG 2011) vorgesehenen Angaben, geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht der Rechenschaftsbericht den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt ein möglichst getreues Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 28. Februar 2022 sowie der Ertragslage des Fonds für das an diesem Stichtag endende Rechnungsjahr in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen des InvFG 2011.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung gemäß § 49 Abs 5 InvFG 2011 in Übereinstimmung mit den österreichischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Diese Grundsätze erfordern die Anwendung der International Standards on Auditing (ISA). Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung des Rechenschaftsberichts" unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gesellschaft unabhängig in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und wir haben unsere sonstigen beruflichen Pflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns bis zum Datum des Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu diesem Datum zu dienen.

Sonstige Informationen

Die gesetzlichen Vertreter sind für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen alle Informationen im Rechenschaftsbericht, ausgenommen die Vermögensaufstellung, die Ertragsrechnung, die sonstigen in Anlage I Schema B InvFG 2011 vorgesehenen Angaben und den Bestätigungsvermerk.

Unser Prüfungsurteil zum Rechenschaftsbericht erstreckt sich nicht auf diese sonstigen Informationen und wir geben dazu keine Art der Zusicherung.

Im Zusammenhang mit unserer Prüfung des Rechenschaftsberichts haben wir die Verantwortlichkeit, diese sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zum Rechenschaftsbericht oder zu unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf der Grundlage der von uns zu den vor dem Datum des Bestätigungsvermerks des Abschlussprüfers erlangten sonstigen Informationen durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

Verantwortlichkeiten der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Rechenschaftsbericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Rechenschaftsberichts und dafür, dass dieser in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen des InvFG 2011 ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Fonds vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie als notwendig erachten, um die Aufstellung eines Rechenschaftsberichts zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft betreffend den von ihr verwalteten Fonds.

Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung des Rechenschaftsberichts

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Rechenschaftsbericht als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist und einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den österreichischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung, die die Anwendung der ISA erfordern, durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieses Rechenschaftsberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den österreichischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung, die die Anwendung der ISA erfordern, üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung.

Darüber hinaus gilt:

- Wir identifizieren und beurteilen die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern im Rechenschaftsbericht, planen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken, führen sie durch und erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Wir gewinnen ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten internen Kontrollsystem um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des internen Kontrollsystems der Gesellschaft abzugeben.
- Wir beurteilen die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängende Angaben.
- Wir beurteilen die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Rechenschaftsberichts einschließlich der Angaben sowie ob der Rechenschaftsbericht die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse in einer Weise wiedergibt, dass ein möglichst getreues Bild erreicht wird.

Wir tauschen uns mit dem Aufsichtsrat unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung erkennen, aus.

Wien, am 7. Juni 2022

Deloitte Audit Wirtschaftsprüfungs GmbH

Mag. Robert Pejhovský
Wirtschaftsprüfer

Steuerliche Behandlung

des Amundi ESG Emerging Markets Bond

Die steuerliche Behandlung wird von der Österreichischen Kontrollbank (OeKB) auf Basis der Daten aus der Fondsbuchhaltung berechnet, auf www.profitweb.at veröffentlicht und steht zum Download zur Verfügung.

Amundi Austria GmbH stellt zudem die steuerliche Behandlung in unserem Download-Center unter download.fonds.at zur Verfügung.

Alle Zahlenangaben beziehen sich auf die am Abschlussstichtag im Umlauf befindlichen Anteile und auf inländische Anleger, die unbeschränkt steuerpflichtig sind. Anleger mit Sitz, Wohnsitz oder gewöhnlichem Aufenthalt außerhalb Österreichs haben die jeweiligen Gesetze zu beachten.

Fondsbestimmungen

Fondsbestimmungen für den *Amundi ESG Emerging Markets Bond* gemäß InvFG 2011

Die Fondsbestimmungen für den Investmentfonds **Amundi ESG Emerging Markets Bond**, Miteigentumsfonds gemäß Investmentfondsgesetz 2011 idgF (InvFG), wurden von der Finanzmarktaufsicht (FMA) genehmigt.

Der Investmentfonds ist ein Organismus zur gemeinsamen Veranlagung in Wertpapieren (OGAW) und wird von der Amundi Austria GmbH (nachstehend „Verwaltungsgesellschaft“ genannt) mit Sitz in Wien verwaltet.

Artikel 1 Miteigentumsanteile

Die Miteigentumsanteile werden durch Anteilscheine (Zertifikate) mit Wertpapiercharakter verkörpert, die auf Inhaber lauten.

Die Anteilscheine werden in Sammelurkunden je Anteilsgattung dargestellt. Effektive Stücke können daher nicht ausgefolgt werden.

Artikel 2 Depotbank (Verwahrstelle)

Die für den Investmentfonds bestellte Depotbank (Verwahrstelle) ist die UniCredit Bank Austria AG, Wien.

Zahlstellen für Anteilscheine sind die Depotbank (Verwahrstelle) und ihre Filialen oder sonstige im Prospekt genannte Zahlstellen.

Artikel 3 Veranlagungsinstrumente und -grundsätze

Der Investmentfonds verfolgt eine aktive Veranlagungsstrategie und orientiert sich an keinem Referenzwert.

Für den Investmentfonds dürfen nachstehende Vermögenswerte nach Maßgabe des InvFG ausgewählt werden.

Beschreibung des Veranlagungsschwerpunktes

Der Investmentfonds investiert zu mindestens **66 vH** des Fondsvermögens in Anleihen in Form von direkt erworbenen Einzeltiteln (sohin nicht indirekt über Investmentfonds oder über Derivate), die von Emerging Markets zuzuordnenden Unternehmen, Staaten oder Supranationalen Emittenten emittiert wurden, unter Berücksichtigung ökologischer und sozialer Nachhaltigkeitskriterien sowie unter Einhaltung ethischer Ausschlusskriterien. Der Gesamtbestand der Anleihen mit Restlaufzeiten von mehr als 397 Tagen muss zu jeder Zeit mindestens **51 vH** des Fondsvermögens betragen. Ein Direkterwerb von Aktien ist nur im Rahmen der Wandlung von Pflichtwandelanleihen zulässig.

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

Gegebenenfalls können Anteile an Investmentfonds erworben werden, deren Anlagerestriktionen hinsichtlich des obig beschriebenen Veranlagungsschwerpunktes und der unten zu den Veranlagungsinstrumenten angeführten Beschränkungen abweichen. Die jederzeitige Einhaltung des obig beschriebenen Veranlagungsschwerpunktes bleibt hiervon unberührt.

3.1. Wertpapiere

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

3.2. Geldmarktinstrumente

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

3.3. Wertpapiere und Geldmarktinstrumente

Der Erwerb nicht voll eingezahlter Wertpapiere oder Geldmarktinstrumente und von Bezugsrechten auf solche Instrumente oder von nicht voll eingezahlten anderen Finanzinstrumenten ist zulässig.

Wertpapiere und Geldmarktinstrumente dürfen erworben werden, wenn sie den Kriterien betreffend die Notiz oder den Handel an einem geregelten Markt oder einer Wertpapierbörse gemäß InvFG entsprechen.

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

3.4. Anteile an Investmentfonds

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

3.5. Derivative Instrumente

Derivative Instrumente dürfen als Teil der Anlagestrategie **bis zu 34 vH** des Fondsvermögens (berechnet auf Basis der aktuellen Marktpreise) und zur Absicherung eingesetzt werden.

3.6. Risiko-Messmethode des Investmentfonds

Der Investmentfonds wendet folgende Risikomessmethode an:

Commitment Ansatz

Der Commitment Wert wird gemäß dem 3. Hauptstück der 4. Derivate-Risikoberechnungs- und MeldeV idgF ermittelt.

Das Gesamtrisiko derivativer Instrumente, die nicht der Absicherung dienen, darf **100 vH** des Gesamtnettowerts des Fondsvermögens nicht überschreiten.

3.7. Sichteinlagen oder kündbare Einlagen

Sichteinlagen und kündbare Einlagen mit einer Laufzeit von höchstens 12 Monaten dürfen **bis zu 34 vH** des Fondsvermögens gehalten werden.

Es ist kein Mindestbankguthaben zu halten.

Im Rahmen von Umschichtungen des Fondsportfolios und/oder der begründeten Annahme drohender Verluste bei Wertpapieren kann der Investmentfonds den oben beschriebenen Veranlagungsschwerpunkt unterschreiten und einen höheren Anteil an Sichteinlagen oder kündbaren Einlagen mit einer Laufzeit von höchstens 12 Monaten aufweisen.

3.8. Vorübergehend aufgenommene Kredite

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

3.9. Pensionsgeschäfte

Pensionsgeschäfte dürfen **bis zu 10 vH** des Fondsvermögens eingesetzt werden.

3.10. Wertpapierleihe

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

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

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

Artikel 4 Modalitäten der Ausgabe und Rücknahme

Die Berechnung des Anteilswertes erfolgt in EUR.

Es liegt im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft, auch Anteilsscheinklassen in anderen Währungen aufzulegen.

Der Wert der Anteile wird an jedem österreichischen Börsentag mit Ausnahme von Bankfeiertagen ermittelt.

4.1. Ausgabe und Ausgabeaufschlag

Die Berechnung des Ausgabepreises bzw. die Ausgabe erfolgt an jedem österreichischen Börsentag mit Ausnahme von Bankfeiertagen.

Der Ausgabepreis ergibt sich aus dem Anteilswert zuzüglich eines Aufschlages pro Anteil in Höhe von **bis zu 3,50 vH** zur Deckung der Ausgabekosten der Verwaltungsgesellschaft.

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

Es liegt im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft eine Staffelung des Ausgabeaufschlags vorzunehmen.

4.2. Rücknahme und Rücknahmeabschlag

Die Berechnung des Rücknahmepreises bzw. die Rücknahme erfolgt an jedem österreichischen Börsentag mit Ausnahme von Bankfeiertagen.

Der Rücknahmepreis ergibt sich aus dem Anteilswert. Es fällt kein Rücknahmeabschlag an.

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

Artikel 5 Rechnungsjahr

Das Rechnungsjahr des Investmentfonds ist die Zeit vom 01.03. bis zum Ultimo Februar.

Artikel 6 Anteilsgattungen und Ertragnisverwendung

Für den Investmentfonds können sowohl Ausschüttungsanteilscheine und/oder Thesaurierungsanteilscheine mit KEST-Auszahlung als auch Thesaurierungsanteilscheine ohne KEST-Auszahlung und zwar jeweils über ein Stück oder Bruchteile davon ausgegeben werden.

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

6.1. Ertragnisverwendung bei Ausschüttungsanteilscheinen (Ausschütter)

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge (Zinsen und Dividenden) können nach Deckung der Kosten nach dem Ermessen der Verwaltungsgesellschaft ausgeschüttet werden. Eine Ausschüttung kann unter Berücksichtigung der Interessen der Anteilinhaber unterbleiben. Ebenso steht die Ausschüttung von Erträgen aus der Veräußerung von Vermögenswerten des Investmentfonds einschließlich von Bezugsrechten im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft. Eine Ausschüttung aus der Fondssubstanz sowie Zwischenausschüttungen sind zulässig.

Das Fondsvermögen darf durch Ausschüttungen in keinem Fall das im Gesetz vorgesehene Mindestvolumen für eine Kündigung unterschreiten.

Die Beträge sind an die Inhaber von Ausschüttungsanteilscheinen ab 28.04. des folgenden Rechnungsjahres auszuschütten, der Rest wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Jedenfalls ist ab dem 28.04. der gemäß InvFG ermittelte Betrag auszuführen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist.

6.2. Ertragnisverwendung bei Thesaurierungsanteilscheinen mit KEST-Auszahlung (Thesaurierer)

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es ist bei Thesaurierungsanteilscheinen ab 28.04. der gemäß InvFG ermittelte Betrag auszuführen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist.

6.3. Ertragnisverwendung bei Thesaurierungsanteilscheinen ohne KEST-Auszahlung (Vollthesaurierer)

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es wird keine Auszahlung gemäß InvFG vorgenommen. Der für das Unterbleiben der KEST-Auszahlung auf den Jahresertrag gemäß InvFG maßgebliche Zeitpunkt ist jeweils der 28.04. des folgenden Rechnungsjahres.

Die Verwaltungsgesellschaft stellt durch Erbringung entsprechender Nachweise von den depotführenden Stellen sicher, dass die Anteilscheine im Auszahlungszeitpunkt nur von Anteilinhabern gehalten werden können, die entweder nicht der inländischen Einkommen- oder Körperschaftssteuer unterliegen oder bei denen die Voraussetzungen für eine Befreiung gemäß § 94 des Einkommensteuergesetzes bzw. für eine Befreiung von der Kapitalertragsteuer vorliegen.

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

6.4. Ertragnisverwendung bei Thesaurierungsanteilscheinen ohne KEST-Auszahlung (Vollthesaurierer Auslandstranche)

Der Vertrieb der Thesaurierungsanteilscheine ohne KEST-Auszahlung erfolgt ausschließlich im Ausland.

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es wird keine Auszahlung gemäß InvFG vorgenommen.

Die Verwaltungsgesellschaft stellt durch Erbringung entsprechender Nachweise sicher, dass die Anteilscheine im Auszahlungszeitpunkt nur von Anteilinhabern gehalten werden können, die entweder nicht der inländischen Einkommen- oder Körperschaftssteuer unterliegen oder bei denen die Voraussetzungen für eine Befreiung gemäß § 94 des Einkommensteuergesetzes bzw. für eine Befreiung von der Kapitalertragssteuer vorliegen.

Artikel 7 Verwaltungsgebühr, Ersatz von Aufwendungen, Abwicklungsgebühr

Die Verwaltungsgesellschaft erhält für ihre Verwaltungstätigkeit eine jährliche Vergütung bis zu einer Höhe von **0,96 vH** des Fondsvermögens, die aufgrund des **Durchschnitts** der Fondsvermögenswerte je Preisberechnungstag bereinigt um allfällige dafür vorgenommene Abgrenzungen errechnet und monatlich in 12 Teilbeträgen angelastet wird.

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

Die Verwaltungsgesellschaft hat Anspruch auf Ersatz aller durch die Verwaltung entstandenen Aufwendungen, wie insbesondere Kosten für Pflichtveröffentlichungen, Depotgebühren, Aufwendungen für administrative Tätigkeiten gemäß § 5 Abs 2 Z 1 lit b) InvFG sowie Prüfungs-, Beratungs- und Abschlusskosten.

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

Bei Abwicklung des Investmentfonds erhält die abwickelnde Stelle eine Vergütung von **bis zu 0,5 vH** des Fondsvermögens.

Mit Bescheid der Finanzmarktaufsichtsbehörde GZ FMA-IF25 6244/0001-INV/2021 vom 23.11.2021 wurde die Genehmigung zur Änderung der Fondsbestimmungen erteilt. Die geänderten Fondsbestimmungen traten am 17.01.2022 in Kraft.

Nähere Angaben und Erläuterungen zu diesem Investmentfonds finden sich im Prospekt.

Anhang

Liste der Börsen mit amtlichem Handel und von organisierten Märkten

1. Börsen mit amtlichem Handel und organisierten Märkten in den Mitgliedstaaten des EWR sowie Börsen in europäischen Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten des EWR, die als gleichwertig mit geregelten Märkten gelten

Jeder Mitgliedstaat hat ein aktuelles Verzeichnis der von ihm genehmigten Märkte zu führen. Dieses Verzeichnis ist den anderen Mitgliedstaaten und der Kommission zu übermitteln.

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

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

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

https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma_registers_upreg¹

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

1.2.1. Luxemburg Euro MTF Luxemburg

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

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

2. Börsen in europäischen Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten des EWR

- | | | |
|------|---|---|
| 2.1. | Bosnien Herzegowina: | Sarajevo, Banja Luka |
| 2.2. | Montenegro: | Podgorica |
| 2.3. | Russland: | Moscow Exchange |
| 2.4. | Schweiz | SIX Swiss Exchange AG, BX Swiss AG |
| 2.5. | Serbien: | Belgrad |
| 2.6. | Türkei: | Istanbul (betr. Stock Market nur "National Market") |
| 2.7. | Vereinigtes Königreich
Großbritannien und Nordirland | Cboe Europe Equities Regulated Market – Integrated Book Segment, London Metal Exchange, Cboe Europe Equities Regulated Market – Reference Price Book Segment, Cboe Europe Equities Regulated Market – Off-Book Segment, London Stock Exchange Regulated Market (derivatives), NEX Exchange Main Board (non-equity), London Stock Exchange Regulated Market, NEX Exchange Main Board (equity), Euronext London Regulated Market, ICE FUTURES EUROPE, ICE FUTURES EUROPE - AGRICULTURAL PRODUCTS DIVISION, ICE FUTURES EUROPE - FINANCIAL PRODUCTS DIVISION, ICE FUTURES EUROPE - EQUITY PRODUCTS DIVISION und Gibraltar Stock Exchange |

3. Börsen in außereuropäischen Ländern

- | | | |
|-------|--------------|--|
| 3.1. | Australien: | Sydney, Hobart, Melbourne, Perth |
| 3.2. | Argentinien: | Buenos Aires |
| 3.3. | Brasilien: | Rio de Janeiro, Sao Paulo |
| 3.4. | Chile: | Santiago |
| 3.5. | China: | Shanghai Stock Exchange, Shenzhen Stock Exchange |
| 3.6. | Hongkong: | Hongkong Stock Exchange |
| 3.7. | Indien: | Mumbai |
| 3.8. | Indonesien: | Jakarta |
| 3.9. | Israel: | Tel Aviv |
| 3.10. | Japan: | Tokyo, Osaka, Nagoya, Fukuoka, Sapporo |
| 3.11. | Kanada: | Toronto, Vancouver, Montreal |
| 3.12. | Kolumbien: | Bolsa de Valores de Colombia |

¹ Zum Öffnen des Verzeichnisses in der Spalte links unter „Entity Type“ die Einschränkung auf „Regulated market“ auswählen und auf „Search“ (bzw. auf „Show table columns“ und „Update“) klicken. Der Link kann durch die ESMA geändert werden.

- | | | |
|-------|-------------------------------|--|
| 3.13. | Korea: | Korea Exchange (Seoul, Busan) |
| 3.14. | Malaysia: | Kuala Lumpur, Bursa Malaysia Berhad |
| 3.15. | Mexiko: | Mexiko City |
| 3.16. | Neuseeland: | Wellington, Auckland |
| 3.17. | Peru | Bolsa de Valores de Lima |
| 3.18. | Philippinen: | Philippine Stock Exchange |
| 3.19. | Singapur: | Singapur Stock Exchange |
| 3.20. | Südafrika: | Johannesburg |
| 3.21. | Taiwan: | Taipei |
| 3.22. | Thailand: | Bangkok |
| 3.23. | USA: | New York, NYCE American, New York Stock Exchange (NYSE), Philadelphia, Chicago, Boston, Cincinnati, Nasdaq |
| 3.24. | Venezuela: | Caracas |
| 3.25. | Vereinigte Arabische Emirate: | Abu Dhabi Securities Exchange (ADX) |

4. Organisierte Märkte in Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten der Europäischen Union

- | | | |
|------|----------|--|
| 4.1. | Japan: | Over the Counter Market |
| 4.2. | Kanada: | Over the Counter Market |
| 4.3. | Korea: | Over the Counter Market |
| 4.4. | Schweiz: | Over the Counter Market der Mitglieder der International Capital Market Association (ICMA), Zürich |
| 4.5. | USA | Over The Counter Market (unter behördlicher Beaufsichtigung wie z.B. durch SEC, FINRA) |

5. Börsen mit Futures und Options Märkten

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

Erläuterungen gemäß Artikel 11 Abs. 2 Offenlegungsverordnung

Der Amundi ESG Emerging Markets Bond bewirbt in Artikel 8 der Offenlegungsverordnung dargelegte ökologische und soziale Merkmale und kann teilweise in Wirtschaftstätigkeiten investieren, die zu [einem] Umweltziel[en] beitragen. Gemäß Artikel 11 der Offenlegungsverordnung hat die Verwaltungsgesellschaft im Rechenschaftsbericht für das abgelaufene Rechnungsjahr zu erläutern, inwieweit die ökologischen oder sozialen Merkmale für den Fonds erfüllt wurden.

Am 18. Dezember 2019 gaben der Europäische Rat und das Europäische Parlament bekannt, dass sie eine politische Einigung über die Offenlegungsverordnung erzielt haben, mit der ein gesamteuropäischer Rahmen zur Erleichterung nachhaltiger Investitionen eingerichtet werden soll. Die Offenlegungsverordnung sieht einen harmonisierten Ansatz in Bezug auf nachhaltigkeitsbezogene Offenlegungen für Anleger im Finanzdienstleistungssektor des Europäischen Wirtschaftsraums vor.

Die Taxonomieverordnung führt gesonderte und zusätzliche Offenlegungspflichten für Finanzmarktteilnehmer ein. Ziel ist es, einen Rahmen zu schaffen, der nachhaltige Investitionen erleichtert. Sie legt harmonisierte Kriterien fest, anhand derer bestimmt werden kann, ob eine Wirtschaftsaktivität als ökologisch nachhaltig einzustufen ist, und umfasst eine Reihe von Offenlegungspflichten, um die Transparenz zu erhöhen und einen objektiven Vergleich von Finanzprodukten hinsichtlich des Anteils ihrer Investitionen zu ermöglichen, die zu ökologisch nachhaltigen Wirtschaftsaktivitäten beitragen.

Für die Zwecke der Offenlegungsverordnung erfüllt die Verwaltungsgesellschaft die Kriterien eines "Finanzmarktteilnehmers", während ein Fonds als "Finanzprodukt" eingestuft wird.

Bitte beachten Sie auch den Abschnitt "Weitere Anlegerinformationen - "Nachhaltigkeits-(ESG)-Grundsätze" im Prospekt und Amundis Grundsätze für nachhaltige Investments, die Sie unter www.amundi.com finden.

Wie in Artikel 11 der Offenlegungsverordnung und in den Artikeln 5, 6 und 7 der Taxonomieverordnung normiert, werden für den Fonds folgende Feststellungen getroffen:

Im Zusammenhang mit Amundis Grundsätzen für nachhaltige Investments hat Amundi eine eigene ESG-Rating-Methode entwickelt. Das Amundi ESG-Rating zielt darauf ab, die ESG-Performance eines Emittenten zu messen, d.h. seine Fähigkeit, Nachhaltigkeitsrisiken und -chancen, die mit seiner Branche und seinen individuellen Gegebenheiten verbunden sind, zu antizipieren und zu managen. Durch die Verwendung der Amundi ESG-Ratings berücksichtigen Fondsmanager Nachhaltigkeitsrisiken bei ihren Anlageentscheidungen. Amundi wendet bei allen aktiven Anlagestrategien eine gezielte Ausschlusspolitik an, indem sie Unternehmen ausschließt, die im Widerspruch zu Amundis Grundsätzen für nachhaltige Investments stehen, wie beispielsweise Unternehmen, die internationale Konventionen, international anerkannte Rahmenwerke oder nationale Vorschriften nicht einhalten.

Artikel 8 Fonds [erforderliche Offenlegung gemäß Artikel 11 Absatz 1 und Artikel 6 der Taxonomieverordnung]

Der Amundi ESG Emerging Markets Bond (im folgenden „Fonds“/„Spezialfonds“) ist gemäß Artikel 8 der Offenlegungsverordnung eingestuft und zielt darauf ab, ökologische und/oder soziale Merkmale zu fördern. Zusätzlich zur Anwendung von Amundis Grundsätzen für nachhaltige Investments zielen diese Fonds gemäß Artikel 8 darauf ab, diese Eigenschaften durch ein erhöhtes Engagement in nachhaltigen Vermögenswerten zu fördern, indem sie versuchen, ein ESG-Score ihrer Portfolios zu erreichen, das über dem ihres jeweiligen Referenzwertes oder ihres Anlageuniversums liegt. Das ESG-Portfolio-Score ist der AUM-gewichtete Durchschnitt des ESG-Scores der Emittenten basierend auf dem Amundi ESG-Scoring-Modell. Vom 10. März 2021 bis zum 28. Februar 2022 hat der Fondsmanager durch die Anwendung der oben genannten Methoden kontinuierlich ökologische und/oder soziale Merkmale berücksichtigt. Der Fonds berücksichtigt ökologische Merkmale, wie in Artikel 8 der Offenlegungsverordnung beschrieben, und kann während des Berichtszeitraums teilweise in Wirtschaftsaktivitäten investiert haben, die zu [einem] Umweltziel[en] im Sinne des Art 2 Z 17 der Offenlegungsverordnung beigetragen haben. Ungeachtet dessen gilt der Grundsatz der "Vermeidung erheblicher Beeinträchtigungen" nur für die dem Fonds zugrunde liegenden Investitionen, die die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten berücksichtigen. Die dem verbleibenden Teil dieses Fonds zugrunde liegenden Investitionen berücksichtigen die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten nicht.