

## Besteuerung der Ausschüttung HANSAzins per 01.03.2007

Die folgenden Angaben beziehen sich auf einen Anteil des Sondervermögens:

Ohne Gewähr.  
Allein verbindlich sind die  
Angaben aus den jeweiligen  
Jahresberichten, die Anfang  
April 2007 zur Verfügung  
stehen.

	EUR
<b>Ausschüttung</b>	0,7000000
Kapitalertragsteuer auf Dividendenanteil 20%	0,0000000
Solidaritätszuschlag	0,0000000
<b>In der Ausschüttung enthaltene steuerrelevante Beträge</b>	
bei Zugehörigkeit der Anteile zum	
a. Privatvermögen **)	
Ausgeschüttete Erträge	0,7000000
Ausschüttungsgleiche Erträge	0,0208665
Zinsen und andere Erträge	0,5703591
Dividenden § 3 Nr. 40 EStG (HEV)	0,0000000
steuerfreie Veräußerungsgewinne	0,1505074
b. Betriebsvermögen (EStG)	
Ausgeschüttete Erträge	0,7000000
Ausschüttungsgleiche Erträge	0,0208665
Zinsen und andere Erträge	0,5703591
Dividenden § 3 Nr. 40 EStG (HEV)	0,0000000
steuerpflichtige Veräußerungsgewinne § 3 Nr. 40 EStG (HEV)	0,0000000
c. Betriebsvermögen (KStG)	
Ausgeschüttete Erträge	0,7000000
Ausschüttungsgleiche Erträge	0,0208665
Zinsen und andere Erträge	0,5703591
Dividenden § 8 b I KStG	0,0000000
steuerfreie Veräußerungsgewinne § 8 b II KStG	0,0000000
Körperschaftsteuerminderungsbetrag	0,0000000
Erträge aus der Veräußerung von Bezugsrechten auf Freianteile von Kapitalgesellschaften	0,0000000
Absetzung für Substanzverringering	0,0000000
<b>Angaben zum Kapitalertragsteuerabzug</b>	
Kapitalertragsteuerpfl. Zinsen u.a. Erträge ****)	0,5703591
Kapitalertragsteuer (ZAST) 30 %	0,1711077
Kapitalertragsteuerpfl. inländische Dividenden ***)	0,0000000
Kapitalertragsteuer auf Dividendenanteil 20 %	0,0000000
<b>Angaben zur ausländischen Quellensteuer</b>	
Ausländische Einkünfte gem. § 4 II InvStG	0,0000000
Ausl. Einkünfte mit Anrechnung fiktiver Quellensteuer	0,0000000
Anrechenb. ausl. Quellensteuer gem. § 34 c I EStG *****)	
Privatvermögen	0,0000000
Betriebsvermögen (EStG)	0,0000000
Betriebsvermögen (KStG)	0,0000000
Abziehbare ausl. Quellensteuer gem. § 34 c III EStG	0,0000000
Anrechenbare fiktive ausl. Quellensteuer	0,0000000
Ausländische Bruttoerträge,	
für die das HEV nicht gilt (Privat-/Betriebsvermögen)	0,0000000
für die das HEV gilt (Privatvermögen, Betriebsvermögen von Personenges. und and. Untern.)	0,0000000
Dem Progressionsvorbehalt gemäß § 32 b unterliegende ausländische Erträge	0,0000000
Rücknahmepreis per 31.12.2006	25,31
Wertpapier-Kennnummer	847.909

- \*) Zahlbar ab 01.03.2007 bei sämtlichen Niederlassungen bei der National-Bank AG, Essen, für den Fonds HANSAgeldmarkt, bei der Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG, Hamburg, für die Fonds HANSAeffekt, HANSAeuropa, HANSArenta, HANSAinternational, HANSAsecur, HANSAzins und HANSAinternational, bei der Conrad Hinrich Donner Bank AG, Hamburg, für die Fonds HANSA D&P, HANSAamerika, HANSAtop 25, HANSAasia und HANSAvision D&P.
- \*\*\*) Lohnsteuerpflichtige Arbeitnehmer müssen die Erträge nur dann versteuern, wenn ihre nicht versteuerten Nebeneinkünfte die Freigrenze von € 410,- im Jahr übersteigen. Diese Freigrenze erhöht sich durch die Werbungskosten-Pauschale bei Einkünften aus Kapitalvermögen um € 51,- (bei Ehegatten um € 102,-) zuzüglich eines Sparerfreibetrages von € 750,- (bei Ehegatten € 1.500,-).
- \*\*\*\*) Durch das Steuersenkungsgesetz 2000 tritt ein Systemwechsel bei der Besteuerung von in- und ausländischen Dividenden ein: dem Sondervermögen ab 1.1.2001 zufließende ausländische Dividenden sowie inländische Dividenden für Geschäftsjahre von Aktiengesellschaften, die ab dem 1.1.2001 beginnen, unterliegen dem sogenannten Halbeinkünfteverfahren und sind beim Anleger nur zur Hälfte steuerpflichtig. Werden die Anteile im Betriebsvermögen von Körperschaften gehalten, sind diese Dividenden steuerfrei. Das bisherige Körperschaftsteuer-Anrechnungsverfahren entfällt. Inländische Dividenden unterliegen einer Kapitalertragsteuer von 20% zzgl. Solidaritätszuschlag von 5,5% hierauf. Bei Vorliegen einer NV-Bescheinigung oder eines Freistellungsauftrages wird diese Kapitalertragsteuer dem Anteilinhaber erstattet, anderenfalls erhält der Anleger eine Steuerbescheinigung.
- \*\*\*\*\*) Die auf den einzelnen Anleger entfallende Kapitalertragsteuer wird auf Anweisung der Finanzbehörde wie folgt errechnet:  
Die in der Ausschüttung enthaltenen kapitalertragsteuerpflichtigen Zinserträge sind zunächst mit der Anzahl der beim Anleger vorhandenen Anteile zu multiplizieren;  
hierauf sind 30 % Zinsabschlag zuzüglich 5,5 % Solidaritätszuschlag hierauf zu errechnen. Der Betrag wird bei Vorliegen einer NV-Bescheinigung oder bei Nachweis der Ausländereigenschaft in voller Höhe, bei Vorliegen eines Freistellungsauftrages bis zur Höhe des Sparerfreibetrages gutgeschrieben. Anderenfalls erhält der Anleger eine Steuerbescheinigung.
- \*\*\*\*\*) Die ausländische Quellensteuer ist gemäß Doppelbesteuerungsabkommen oder nach § 34c Abs. 1 EStG auf die geschuldete Einkommensteuer anrechenbar oder nach § 34c Abs. 2 EStG vom Gesamtbetrag der Einkünfte abziehbar.