



Geprüfter Jahresbericht
Candriam Absolute Return

31. März 2024

01.04.2023 - 31.03.2024
SICAV luxemburgischen Rechts
R.C.S. Luxemburg Nr. B-168300



Candriam Absolute Return

SICAV luxemburgischen Rechts

Geprüfter Jahresbericht für das Geschäftsjahr
vom 1. April 2023 bis zum 31. März 2024



Inhalt

Verwaltung der SICAV	4	
Angaben zur SICAV	5	
Bericht des Verwaltungsrats	6	
Prüfungsbericht	9	
Nettovermögensaufstellung zum 31. März 2024	12	
Aufstellung der Veränderungen des Nettovermögens für das Geschäftsjahr zum 31. März 2024	13	
Statistiken	14	
Anlageportfolio zum 31. März 2024	15	
Candriam Absolute Return Equity Market Neutral	15	
Anhang zum Abschluss – Aufstellung der derivativen Instrumente	17	
Sonstige Erläuterungen zum Abschluss	23	
Zusätzliche ungeprüfte Angaben	30	
Verordnung über nachhaltigkeitsbezogene Offenlegungspflichten im Finanzdienstleistungssektor (SFDR)		33



Verwaltung der SICAV

Verwaltungsrat

Vorsitz

Jean-Yves MALDAGUE
Managing Director,
Candriam

Mitglieder

Thierry BLONDEAU
Independent Director

Isabelle CABIE
Head of Sustainable and Responsible Investment
Candriam

Fabrice CUCHET
Global Head of Alternative Investment
Member of the Group Strategic Committee
Candriam

Bertrand GIBEAU
Independent Director

Damien ROL
Deputy Global Head of Legal,
Candriam

Gesellschaftssitz

5, Allée Scheffer
L-2520 Luxemburg

Depotbank und Hauptzahlstelle

CACEIS Bank, Luxembourg Branch
5, Allée Scheffer
L-2520 Luxemburg

Verwaltungsgesellschaft

Candriam
SERENITY - Bloc B
19-21, Route d'Arlon
L-8009 Strassen

Die Aufgaben der **Verwaltungsstelle**, der **Domizilstelle** und der Transferstelle (einschließlich der **Registerführungstätigkeit**) wurden übertragen auf:

CACEIS Bank, Luxembourg Branch
5, Allée Scheffer
L-2520 Luxemburg

Die Durchführung der **Portfoliomanagementaktivitäten** erfolgt direkt durch Candriam und/oder einer oder mehrerer ihrer Niederlassungen:

Candriam – Belgian Branch
58, Avenue des Arts
B-1000 Brüssel

Candriam – Succursale française
40, Rue Washington
F-75408 Paris Cedex 08

Candriam – UK Establishment
Aldersgate Street 200,
London EC1A 4 HD

„Réviseur d'entreprises agréé“

PricewaterhouseCoopers, Société coopérative
2, Rue Gerhard Mercator
L-2182 Luxemburg



Angaben zur SICAV

Der Nettoinventarwert pro Anteil jedes Teilfonds von Candriam Absolute Return („SICAV“) wird an jedem Bankwerktag („Bewertungstag“) in Luxemburg unter Aufsicht des Verwaltungsrats der SICAV bestimmt.

Der Nettoinventarwert pro Anteil jedes Teilfonds sowie der Ausgabe-, Rücknahme- und Umtauschpreis jedes Teilfonds sind am Sitz der SICAV erhältlich.

Das Geschäftsjahr beginnt am 1. April und endet am 31. März des darauffolgenden Jahres.

Die SICAV veröffentlicht einen ausführlichen Jahresbericht über ihre Aktivitäten und das verwaltete Vermögen. Der Bericht enthält eine kombinierte Nettovermögensaufstellung und eine kombinierte Aufstellung der Veränderungen des Nettovermögens, dargestellt in Euro, Einzelheiten zur Zusammensetzung jedes Teilfonds und den Bericht des Abschlussprüfers.

Außerdem veröffentlicht sie einen Halbjahresbericht, in dem für jeden Teilfond die Zusammensetzung des Portfolios, die Anzahl der in Umlauf befindlichen Anteile sowie die Anzahl der seit der vorhergehenden Veröffentlichung ausgegebenen und zurückgenommenen Anteile angegeben werden.

Die Anteile sind nur als Namensanteile erhältlich.

Die Jahreshauptversammlung der Anteilinhaber der SICAV findet am Sitz der SICAV oder an einem anderen in der Einberufung angegebenen Ort in Luxemburg statt. Die Versammlung findet innerhalb von sechs Monaten nach Ende des Geschäftsjahres statt.

Einberufungen zu allen Hauptversammlungen werden den Inhabern von Namensanteilen mindestens acht Tage vor der Hauptversammlung brieflich an ihre im Anteilinhaberregister eingetragene Anschrift zugesandt.

Des Weiteren werden Einberufungen im „Recueil électronique des sociétés et associations“ („RESA“) des Großherzogtums Luxemburgs und in einer luxemburgischen Tageszeitung veröffentlicht, soweit dies von Rechts wegen vorgeschrieben ist. Außerdem werden diese Einberufungsschreiben in der Presse der Länder veröffentlicht, in denen die SICAV vertrieben wird, falls die Gesetzgebung dieser Länder dies verlangt.

Diese Einberufungsschreiben enthalten den Ort und die Uhrzeit der Hauptversammlung, die Teilnahmebedingungen, die Tagesordnung und die Erfordernisse des luxemburgischen Rechts in Bezug auf Beschlussfähigkeit und notwendige Mehrheiten.



Bericht des Verwaltungsrats

Wirtschaftlicher und finanzieller Hintergrund

In den **USA** verzeichnete das verarbeitende Gewerbe im zweiten Quartal 2023 ähnlich wie im Rest der Welt ein schleppendes Wachstum. Der Dienstleistungssektor wuchs dagegen stetig. Im Quartalsverlauf wurden über 800.000 neue Stellen geschaffen. Das Lohnwachstum und die Kerninflation (4,9 % im Juni) ließen nach. Im Juni lag die Arbeitslosenquote bei 3,6 %. Im zweiten Quartal belief sich das BIP-Wachstum im Quartalsvergleich auf 0,5 %. Aus diesem Grund hob die US-Notenbank ihren Leitzins am 3. Mai um 25 Basispunkte auf 5,25 % an. Bei der Sitzung des Offenmarktausschusses am 14. Juni kündigte die US-Notenbank allerdings eine Pause in ihrem Straffungszyklus an. Dies stützte die Entwicklung am Aktienmarkt, der im Quartal - vor allem im Juni - um 8,3 % zunahm. Angetrieben wurde er dabei durch die Hype rund um Unternehmen im Bereich künstlicher Intelligenz. Der Zehnjahreszins stieg um 33 Basispunkte auf 3,81 %. Im dritten Quartal wurden trotz einer Straffung um 525 Basispunkte (die letzte Zinserhöhung um 25 Basispunkte wurden am 26. Juli beschlossen) und der Herabstufung von US-Anleihen durch Fitch Anfang August in der US-Wirtschaft weiter mehr als 600.000 neue Arbeitsplätze geschaffen.

Im September lag die Arbeitslosenquote bei 3,8 %, der Einkaufsmanagerindex für den Dienstleistungssektor hielt sich über 50 Punkten und im Allgemeinen waren die sonstigen Wirtschaftsindikatoren weiter positiv. Trotz dieser guten Indikatoren ließ die US-Notenbank ihren Leitzins bei ihrer Sitzung am 20. September unverändert bei 5,5 %, da sie nach ihrer Auffassung eine hinreichend restriktive Geldpolitik betrieb. Diese Entwicklungen veranlassten den Markt zu der Vermutung, dass die USA nicht in die Rezession abrutschen und dass die Fed längere Zeit an den hohen Zinsen festhält, auch wenn die Kerninflation (im September) auf 4,1 % fiel. Im Quartalsverlauf setzte sich der Anstieg des Ölpreises weiter fort, beeinflusst durch die fehlenden Aussichten auf eine Rezession in den USA und Kürzungen der Fördermengen aufseiten der OPEC+. Ende September kostete ein Barrel der Ölsorte Brent und WTI mehr als 90 US-Dollar (im Vergleich zu 70 US-Dollar Anfang Juli). Alles dies trieb den Zehnjahreszins Ende September auf 4,57 % und damit um 77 Basispunkte höher als Ende Juni. Im gleichen Zeitraum fiel der Aktienmarkt als Reaktion auf den drastischen Zinsanstieg um 3,6 %.

Anfang Oktober waren sowohl der Arbeitsmarkt als auch die Aktivität im Dienstleistungssektor weiterhin robust. Ende Oktober wurde das BIP-Wachstum für das dritte Quartal mit 1,2 % im Quartalsvergleich bekannt gegeben. Vor diesem Hintergrund und in Anbetracht der drastisch steigenden Risikoprämie bei Anleihen belief sich die Zehnjahresrendite auf fast 5 %. Doch Anfang November veranlassten weniger als 200.000 neu geschaffene Stellen, Hypothekenzinsen von mehr als 8 % und etwas schwächere Einkaufsmanagerindizes die Märkte zu der Einschätzung, dass sich die Konjunktur vielleicht deutlicher abschwächt als erwartet und die US-Notenbank ihren Leitzins möglicherweise schneller senkt als vermutet. Infolgedessen ging der Zehnjahreszins zurück. Diese Entwicklung verstärkte sich Mitte Dezember bei der letzten Sitzung der US-Notenbank, als vonseiten des Fed-Chefs gemäßigte Töne zu vernehmen waren und die Fed-Fund-Projektionen für 2024 niedriger als im September ausfielen. Nach dieser Anleihenrally schloss die Zehnjahresrendite das Jahr bei 3,87 % und damit um drei Basispunkte höher als Ende 2022. Der S&P500 beendete 2023 mit einem Plus von 24,2 % bei 4.770 Punkten. Dazu beigetragen hat ein Anstieg um 11,2 % im vierten Quartal.

Im ersten Quartal 2024 setzte die US-Wirtschaft ihre erfreuliche Entwicklung weiter fort und von der Möglichkeit einer Rezession war überhaupt nicht mehr die Rede. Frühindikatoren deuteten nach wie vor auf ein etwas schwächeres, aber immer noch sehr positives BIP-Wachstum hin. Die sinkenden langfristigen Zinsen sorgten für einen Rückgang der Hypothekenzinsen, was dem Wohnimmobiliensektor einen Schub verlieh. Dieser Bereich sollte im ersten Quartal 2024 einen positiven Beitrag zum Wachstum leisten.

Ende Januar wurde das BIP-Wachstum für das vierte Quartal mit 0,8 % im Quartalsvergleich bekannt gegeben (das war das sechste Quartal in Folge mit einem Wachstum von mehr als 2 % im Quartalsvergleich auf annualisierter Basis). Zudem schien ein globaler Trend hin zu einer Verbesserung der Einkaufsmanagerindizes im verarbeitenden Gewerbe Form anzunehmen. Diese Entwicklung war auch in den USA zu spüren. Der Einkaufsmanagerindex für das Dienstleistungsgewerbe lag bei etwa 52,5 Punkten. Die Zahl der monatlich neu geschaffenen Arbeitsplätze stieg ebenfalls auf 275.000, und die Arbeitslosenquote lag bei rund 3,8 %. Das Lohnwachstum schwächte sich im Einklang mit Trends aus der Vergangenheit bei der Zahl freiwilliger Kündigungen ab. Bei der Sitzung der Notenbank im März hielt der Offenmarktausschuss an seiner Prognose von drei Zinssenkungen im Jahr 2024 fest. Für 2025 gab er dagegen einen Zinsschritt auf, so dass er nun von drei Zinssenkungen von jeweils 25 Basispunkten ausging. Das Tempo, mit dem die Inflation abnimmt, ließ nämlich nach, was zum Teil auf den Anstieg der Ölpreise zurückzuführen war. So schloss Rohöl der Sorte WTI das Quartal bei 84 US-Dollarn im Vergleich zu 72 US-Dollar Ende Dezember 2023. Der Zinssatz für 10-jährige Staatsanleihen lag zum Ende des Quartals bei 4,21 % und damit 34 Basispunkte höher als zu Beginn des Jahres. Dank des robusten wirtschaftlichen Umfeldes legte der Aktienmarkt im ersten Quartal 2024 um 10,2 % zu.



Bericht des Verwaltungsrats

In der **Eurozone** verschlechterten sich die Einkaufsmanagerindizes für das verarbeitende Gewerbe und für den Dienstleistungssektor im zweiten Quartal 2023, wobei Letzterer jedoch oberhalb von 50 Punkten blieb. Im Vergleich zum Jahresanfang verbesserte sich das Verbrauchervertrauen zwar, doch es entwickelte sich in den Ländern der Eurozone unterschiedlich. Der Arbeitsmarkt stellte sich weiterhin solide dar. Die Löhne stiegen um rund fünf Prozent, so dass sich die Kaufkraft wahrscheinlich verbessert, wenn die Inflation zurückgeht. Während die Gesamtinflation weiter nachließ (5,5 % im Juni), verlief der Rückgang der Kerninflation schleppender (5,5 % im Juni). Aus diesem Grund erhöhte die Europäische Zentralbank (EZB) ihren Leitzins zwei Mal, und zwar am 4. Mai und am 15. Juni, um jeweils 25 Basispunkte. Ende Juni lagen der EZB-Leitzins bei 4 % und die Zehnjahresrendite in Deutschland bei 2,39 %, während der Aktienmarkt im Quartalsverlauf um 1,0 % zulegen.

Trotz einer unterschiedlichen Inlandsdynamik zwischen der Eurozone und den USA entwickelten sich im dritten Quartal die europäischen Renditen parallel zu den US-Renditen, wenn auch mit einem geringeren Umfang. Die Inflation ließ nach, blieb aber hoch (4,3 % im September), und die Kerninflation lag bei 4,5 %. Deswegen erhöhte die EZB die Zinsen in diesem Quartal zweimal (zunächst am 27. Juli auf 4,25 % und dann am 14. September auf 4,5 %). In diesem Umfeld mit höheren Zinsen trübte die Konjunktur ein. Während der Einkaufsmanagerindex für das verarbeitende Gewerbe in der Eurozone in den vergangenen vierzehn Monaten unter 50 Punkten gelegen hatte, fiel der Index für den Dienstleistungssektor im August ebenfalls unter diese Marke. Es wurde klar, dass das Wachstum in der Eurozone bestenfalls schleppend sein werde, vor allem da die Drosselungen der Fördermengen aufseiten der OPEC+-Länder den Preis für Rohöl der Sorte Brent belasteten. Das BIP-Wachstum für das dritte Quartal wies im Quartalsvergleich tatsächlich eine Schrumpfung um 0,1 % aus. Der Hauptgrund für dieses mangelnde Wachstum war der Energieschock, der die Kaufkraft privater Haushalte und die Aktivitäten von Unternehmen beeinträchtigte, auch wenn dies zum Teil durch staatliche Hilfen aufgefangen wurde. Das einzige wirklich positive Element in der Wirtschaft der Eurozone war der nach wie vor robuste Arbeitsmarkt. Die Arbeitslosigkeit blieb mit 6,5 % (im September) niedrig, und das Lohnwachstum war immer noch ziemlich hoch. Dies half, dass der Konsum privater Haushalte aufrechterhalten blieb, und stützte das Wachstum. Im Verlauf des Quartals insgesamt stieg die Rendite auf deutsche 10-jährige Anleihen um 42 Basispunkte auf 2,81 %. Der Aktienmarkt verlor im gleichen Zeitraum 4,6 %.

Im vierten Quartal verschlechterten sich die Einkaufsmanagerindizes für das verarbeitende Gewerbe und den Dienstleistungssektor weiter (der Gesamtindex lag im Quartal im Schnitt bei 47,2 Punkten). Da die Inflation nachließ und die Löhne weiter stiegen, sollten private Haushalte auf diese Weise an Kaufkraft gewinnen. Ende Oktober folgten die Renditen von deutschen 10-jährigen Anleihen dem Trend von US-Renditen und erreichten knapp 3 %. Ähnlich wie in den USA weckte das schwache Wachstum Erwartungen an eine schnellere Senkung der EZB-Leitzinsen, vor allem als die Gesamtinflation und die Kerninflation im Dezember auf 2,9 % bzw. 3,4 % fielen. Bei der letzten EZB-Sitzung des Jahres erklärte Christine Lagarde jedoch, es sei nicht die Zeit für Zinssenkungen. Tatsächlich blieb der Arbeitsmarkt weiterhin robust und das Lohnwachstum war immer noch relativ hoch, was sich vor allem auf die Preise von Dienstleistungen auswirkte. Nach der Anleihenrally schloss die Zehnjahresrendite das Jahr bei 2 % und damit um 56 Basispunkte niedriger als Ende 2022. Der Aktienmarkt beendete 2023 mit einem Plus von 16 %, wozu ein Anstieg um 7,5 % im vierten Quartal beigetragen hat.

Im ersten Quartal 2024 wurden Anträge auf (Hypotheken-) Kredite und Investitionen in Wohnimmobilien nach wie vor durch die hohen (Hypotheken-) Zinsen belastet, auch wenn (zum Teil durch das Programm Next Generation EU finanzierte) Renovierungsanreize den Rückgang dämpften. Der Einkaufsmanagerindex für das verarbeitende Gewerbe belief sich unverändert auf 46,3 Punkte. Dahinter verbargen sich allerdings Unterschiede zwischen den vier wichtigsten Ländern: In Spanien und Italien lag der PMI über 50 Punkten, während er in Deutschland weiter sank. Der Einkaufsmanagerindex für den Dienstleistungssektor verbesserte sich dagegen in der Eurozone und kletterte wieder über 50 Punkte. Die Beschäftigung legte weiter zu, und die Arbeitslosenquote lag im Februar unverändert bei 6,5 %. Trotz der Tatsache, dass das BIP in der Eurozone zwischen dem dritten Quartal und dem vierten Quartal 2023 lediglich um 0,1 % wuchs, ergab die Umfrage der Europäischen Kommission bei den Unternehmen, dass sie mit anhaltenden Zuwächsen der Verpflichtungen von rund 1 % pro Jahr rechneten. Die EZB „kündigte“ eine erste Zinssenkung für Juni oder Juli an, sofern die Wirtschaftsdaten dies zulassen. Die Gesamtinflation und die Kerninflation gingen zu dieser Zeit zurück und näherten sich ihren Zielvorgaben. Im Einklang mit dem Trend bei US-Renditen lag der Zinssatz für 10-jährige Staatsanleihen aus Deutschland zum Ende des Quartals bei 2,27 % und damit um 27 Basispunkte höher als zu Beginn des Jahres. Dank eines etwas besseren wirtschaftlichen Umfeldes legte der Aktienmarkt im ersten Quartal 2024 um 9,9 % zu.



Bericht des Verwaltungsrats

Candriam Absolute Return Equity Market Neutral

Trotz der restriktiven Geldpolitik der Zentralbanken haben die Märkte eine bemerkenswerte Widerstandsfähigkeit an den Tag gelegt. Der MSCI World verzeichnete im Zeitraum vom 2. Quartal 2023 bis zum 1. Quartal 2024 ein Plus von 25,8 %. Dabei stieg er in allen Quartalen zu, bis auf das 3. Quartal 2023, in dem er um knapp 4 % nachgab.

Diese Marktkonstellation wirkte sich jedoch nur bedingt auf den Fonds aus, da wir nicht versuchen, die Marktrichtung vorherzubestimmen. Wir verfolgen hauptsächlich das Ziel, mit alphagenerierenden Strategien zu arbeiten, die nicht mit Markttendenzen korrelieren. Im Sinne unseres Prozesses wurden unsere Strategien umgesetzt, nachdem die Bewertung des Risiko- & Ertragsprofils attraktiv erschien.

Von März 2023 bis März 2024 verzeichnete der Fonds trotz des unsicheren gesamtwirtschaftlichen Hintergrundes eine positive Performance von 8,91 %.

Angesichts unserer breit gefächerten Erfahrung auf unserem Gebiet sind wir nach wie vor davon überzeugt, dass unsere Strategien im Jahr 2024 Alpha generieren können.



Prüfungsbericht

An die Anteilhaber des
Candriam Absolute Return

Unser Testat

Nach unserer Auffassung vermittelt der beigefügte Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage von Candriam Absolute Return und jedem seiner Teilfonds (der „Fonds“) zum 31. März 2024 sowie seines Betriebsergebnisses und der Veränderungen des Nettovermögens für das an diesem Datum abgelaufene Geschäftsjahr in Übereinstimmung mit den in Luxemburg geltenden gesetzlichen und aufsichtsrechtlichen Bestimmungen hinsichtlich der Erstellung und Darstellung von Jahresabschlüssen.

Was wir geprüft haben

Der Jahresabschluss des Fonds umfasst:

- die Aufstellung des Nettovermögens zum 31. März 2024;
- die Aufstellung des Wertpapierbestands und der sonstigen Nettovermögenswerte zum 31. März 2024;
- die Ertrags- und Aufwandsrechnung und Veränderungen des Nettovermögens für das an diesem Datum abgeschlossene Geschäftsjahr; und
- die Erläuterungen zum Jahresabschluss, die einen Überblick über die wichtigsten Rechnungslegungsgrundsätze enthalten.

Grundlage für unser Testat

Wir führten unsere Prüfung gemäß dem Gesetz vom 23. Juli 2016 über den Beruf des Wirtschaftsprüfers (Gesetz vom 23. Juli 2016) und den international anerkannten Prüfungsgrundsätzen (International Standards on Auditing, ISAs) durch, die für Luxemburg von der „Commission de Surveillance du Secteur Financier“ (CSSF) übernommen wurden. Unsere Verantwortlichkeiten gemäß dem Gesetz vom 23. Juli 2016 und den für Luxemburg von der CSSF übernommenen ISAs sind im Abschnitt „Verantwortlichkeiten des ‚Réviseur d’Entreprises agréé‘ für die Prüfung des Jahresabschlusses“ unseres Berichts genauer beschrieben.

Wir betrachten die von uns ermittelte Prüfungsnachweise als hinreichende und angemessene Grundlage für die Erteilung unseres Testats.

Wir sind entsprechend dem Internationalen Verhaltenskodex für Berufsangehörige des International Ethics Standards Board for Accountants, einschließlich der von ihm herausgegebenen internationalen Standards zur Unabhängigkeit (International Independence Standards), (IESBA-Kodex), wie er für Luxemburg von der CSSF übernommen wurde, und den berufsethischen Anforderungen, die für unsere Prüfung des Jahresabschlusses relevant sind, vom Fonds unabhängig. Wir haben unsere sonstigen berufsständischen Verantwortlichkeiten gemäß diesen ethischen Anforderungen erfüllt.

*PricewaterhouseCoopers, Société coopérative, 2 rue Gerhard Mercator, B.P. 1443, L-1014 Luxembourg T:
+352 494848 1, F: +352 494848 2900, www.pwc.lu*

*Cabinet de révision agréé. Expert-comptable (autorisation gouvernementale n°10028256) R.C.S.
Luxembourg B 65 477 - TVA LU25482518*

Zusätzliche Informationen

Der Verwaltungsrat der SICAV ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen beinhalten die Informationen, welche im Jahresbericht enthalten sind, jedoch nicht den Jahresabschluss und unseren Prüfungsvermerk zu diesem Jahresabschluss.

Unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss umfasst nicht die sonstigen Informationen und wir haben keine dahingehende Beurteilung vorgenommen.

Unsere Verantwortung im Rahmen unserer Prüfung des Jahresabschlusses besteht darin, die oben genannten sonstigen Informationen kritisch zu lesen und etwaige wesentliche Unstimmigkeiten zwischen den sonstigen Informationen und dem Jahresabschluss oder unseren bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen oder wesentliche falsche Angaben zu berücksichtigen. Wenn wir aufgrund unserer Tätigkeit feststellen, dass die sonstigen Informationen wesentliche falsche Angaben enthalten, sind wir verpflichtet, diesen Sachverhalt zu berichten. Im Hinblick darauf haben wir nichts zu berichten.

Verantwortlichkeit des Verwaltungsrates die Fonds für den Jahresabschlusses

Der Verwaltungsrat der SICAV ist verantwortlich für die Erstellung und angemessene Darstellung dieses Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit den in Luxemburg geltenden gesetzlichen und aufsichtsrechtlichen Bestimmungen hinsichtlich der Erstellung und Darstellung von Jahresabschlüssen sowie für interne Kontrollen, die der Verwaltungsrat des Fonds als notwendig erachtet für die Erstellung von Abschlüssen, die frei sind von wesentlichen unzutreffenden Angaben, unabhängig davon, ob diese auf Betrug oder Irrtum zurückzuführen sind.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses hat der Verwaltungsrat des Fonds die Fähigkeit des Fonds und jedes seiner Teilfonds zur Fortführung des Geschäftsbetriebs zu beurteilen, gegebenenfalls Sachverhalte im Zusammenhang mit der Unternehmensfortführung offenzulegen und von der Annahme der Unternehmensfortführung als Grundlage der Rechnungslegung auszugehen, sofern der Verwaltungsrat des Fonds nicht die Liquidation des Fonds, die Schließung eines Teilfonds oder die Einstellung des Geschäftsbetriebs beabsichtigt oder keine realistische Alternative hierzu hat.

Verantwortlichkeiten des „Réviseur d’Entreprises agréé“ für die Prüfung des Jahresabschlusses

Ziel unserer Prüfung ist es, mit hinreichender Sicherheit festzustellen, ob der Jahresabschluss insgesamt frei von wesentlichen unzutreffenden Angaben ist, unabhängig davon, ob diese auf Irrtum oder Betrug zurückzuführen sind, und einen Prüfungsbericht zu erstellen, der unser Testat enthält. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie, dass ggf. vorliegende wesentliche unzutreffende Angaben in einer gemäß dem Gesetz vom 23. Juli 2016 und den für Luxemburg von der CSSF übernommenen ISAs durchgeführten Prüfung immer erkannt werden. Unzutreffende Angaben können auf Betrug oder Irrtum zurückzuführen sein und gelten als wesentlich, wenn von ihnen einzeln oder zusammen bei angemessener Betrachtung eine Beeinflussung der wirtschaftlichen Entscheidungen erwartet werden könnte, die Adressaten dieses Jahresabschlusses auf dessen Basis treffen.

Als Teil einer Prüfung gemäß dem Gesetz vom 23. Juli 2016 und den für Luxemburg von der CSSF übernommenen ISAs üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und behalten während der gesamten Prüfung eine kritische Grundhaltung bei.

Des Weiteren:

- ermitteln und beurteilen wir die Risiken von wesentlichen unzutreffenden Angaben im Jahresabschluss aufgrund von Betrug oder Irrtum, konzipieren und wenden wir Prüfungsverfahren an, die diesen Risiken angemessen sind, und erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Testat zu dienen. Das Risiko, eine auf Betrug zurückzuführende wesentliche unzutreffende Angabe nicht festzustellen, ist höher als bei einer auf Irrtum zurückgehenden wesentlichen unzutreffenden Angabe, da bei Betrug geheime Absprachen, Fälschungen, vorsätzliche Auslassungen, falsche Angaben oder die Außerkraftsetzung des internen Kontrollsystems im Spiel sein können;
- erlangen wir ein Verständnis des internen Kontrollsystems, das für die Prüfung relevant ist, um Prüfungsverfahren zu konzipieren, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht zu dem Zweck, eine Meinung zur Wirksamkeit des internen Kontrollsystems des Fonds zu äußern;
- beurteilen wir die Angemessenheit der vom Verwaltungsrat des Fonds angewendeten Rechnungslegungsgrundsätze und vorgenommenen Schätzungen sowie zugehöriger Angaben;
- beurteilen wir die Angemessenheit der vom Verwaltungsrat des Fonds herangezogenen Annahme der Unternehmensfortführung als Grundlage der Rechnungslegung und beantworten die Frage, ob angesichts der erlangten Prüfungsnachweise eine erhebliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Umständen besteht, die erheblichen Zweifel an der Fähigkeit des Fonds oder eines seiner Teilfonds zur Fortführung des Geschäftsbetriebs aufkommen lassen könnten. Wenn wir zu dem Schluss kommen, dass eine erhebliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, in unserem Prüfungsbericht auf die betreffenden Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Testat zu ändern. Unsere Schlussfolgerungen beruhen auf den Prüfungsnachweisen, die wir bis zum Datum unseres Prüfungsberichts erlangt haben. Allerdings können zukünftige Ereignisse oder Umstände dazu führen, dass der Fonds oder einer seiner Teilfonds seine Geschäftstätigkeit nicht fortführt;
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, die Struktur und den Inhalt des Jahresabschlusses, einschließlich der darin enthaltenen Angaben, und ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Vorgänge und Ereignisse in einer den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Weise darstellt.

Wir teilen den für die Unternehmensführung zuständigen Personen unter anderem den geplanten Umfang und Zeitpunkt der Prüfung und wesentliche Prüfungsergebnisse mit, darunter auch etwaige wesentliche Unzulänglichkeiten im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

PricewaterhouseCoopers, Société coopérative
Vertreten durch

Luxemburg, 21. Juni 2024

Christelle Crépin

Nur die englische Fassung des vorliegenden Jahresabschlusses wurde vom Wirtschaftsprüfer geprüft. Folglich bezieht sich das Prüfungstestat ausschließlich auf die englische Fassung des Abschlusses; bei den anderen Fassungen handelt es sich um gewissenhafte Übersetzungen, die vom Verwaltungsrat in Auftrag gegeben wurden. Im Falle von Abweichungen zwischen der englischen Fassung und der Übersetzung ist allein der englische Text maßgeblich.



Nettovermögensaufstellung zum 31. März 2024

		Candriam Absolute Return Equity Market Neutral	Kombiniert
		EUR	EUR
Aktiva			
Anlageportfolio zum Marktwert	2a	377,704,475	377,704,475
Guthaben bei Banken und Brokern	9	100,757,885	100,757,885
Forderungen aus dem Verkauf von Wertpapieren		496,413	496,413
Forderungen aus Zeichnungen		760,566	760,566
Forderungen aus CFD		866,016	866,016
Dividendenforderungen aus CFD	2g	2,813,094	2,813,094
Forderungen aus umgekehrten Pensionsgeschäften	8	30,000,000	30,000,000
Forderungen aus Zinsen und Dividenden, netto		6,021,297	6,021,297
Nicht realisierter Nettogewinn aus Devisentermingeschäften	2f	505,026	505,026
Nicht realisierter Nettogewinn aus Futures	2e	15,076,221	15,076,221
Nicht realisierter Gewinn aus CFD	2g	22,080,021	22,080,021
Aktiva insgesamt		557,081,014	557,081,014
Passiva			
Kontokorrentkredite		12,491,010	12,491,010
Verbindlichkeiten aus Anteilsrücknahmen		4,299,813	4,299,813
Verbindlichkeiten aus CFD		1,319,720	1,319,720
Dividendenverbindlichkeiten aus CFD		1,592,071	1,592,071
Verbindlichkeiten aus Verwaltungsgebühren	3	310,686	310,686
Verbindlichkeiten aus Betriebs- und Verwaltungskosten	4	60,335	60,335
Verbindlichkeiten aus Performancegebühren	6	3,886,990	3,886,990
Verbindlichkeiten aus Zeichnungssteuer	7	25,631	25,631
Sonstige Verbindlichkeiten		11,448	11,448
Passiva insgesamt		23,997,704	23,997,704
Nettovermögen insgesamt		533,083,310	533,083,310



Aufstellung der Veränderungen des Nettovermögens für das Geschäftsjahr zum 31. März 2024

		Candriam Absolute Return Equity Market Neutral	Kombiniert
		EUR	EUR
Nettovermögen zu Beginn des Geschäftsjahres		827,800,305	827,800,305
Erträge			
Dividenden, netto	2k	388,728	388,728
Zinsen auf Anleihen und Geldmarktinstrumente, netto		11,860,357	11,860,357
Erhaltene Zinsen aus CFD		19,858,137	19,858,137
Bankzinsen		6,659,914	6,659,914
Erhaltene Dividenden aus CFD		5,578,963	5,578,963
Zinsen auf umgekehrte Pensionsgeschäfte		2,077,742	2,077,742
Sonstige Erträge		895	895
Erträge insgesamt		46,424,736	46,424,736
Aufwendungen			
Verwaltungsgebühren	3	4,957,663	4,957,663
Performancegebühren	6	4,180,620	4,180,620
Verwaltungsstellengebühren	4	333,314	333,314
<i>Gebühren für das juristische Fonds-Engineering</i>		<i>177,323</i>	<i>177,323</i>
<i>Zentralverwaltungsgebühren</i>		<i>155,991</i>	<i>155,991</i>
Prüfungshonorare		40,174	40,174
Depotbankgebühren	5	30,684	30,684
Zeichnungssteuer	7	121,701	121,701
Transaktionskosten	2j	730,992	730,992
Gezahlte Zinsen auf CFD		31,041,500	31,041,500
Bankzinsen		602,501	602,501
Sonstige Aufwendungen		1,335,879	1,335,879
Aufwendungen insgesamt		43,375,028	43,375,028
Nettoertrag/(-verlust) aus Wertpapieren		3,049,708	3,049,708
Realisierter Nettogewinn/(-verlust) aus dem Verkauf von Wertpapieren	2b	(296,174)	(296,174)
Realisierter Nettogewinn/(-verlust) aus Devisentermingeschäften	2f	5,829,541	5,829,541
Realisierter Nettogewinn/(-verlust) aus Futures	2e	(68,426,120)	(68,426,120)
Realisierter Nettogewinn/(-verlust) aus CFD	2g	59,977,176	59,977,176
Realisierter Nettogewinn/(-verlust) aus Devisen		(153,927)	(153,927)
Realisierter Nettogewinn/(-verlust)		(19,796)	(19,796)
Veränderung des nicht realisierten Nettogewinns/(-verlusts) aus Wertpapieren	2a	5,201,371	5,201,371
Veränderung des nicht realisierten Nettogewinns/(-verlusts) aus Devisentermingeschäften	2f	(3,570)	(3,570)
Veränderung des nicht realisierten Nettogewinns/(-verlusts) aus Futures	2e	28,093,443	28,093,443
Veränderung des nicht realisierten Nettogewinns/(-verlusts) aus CFD	2g	30,226,046	30,226,046
Nettozunahme/(-abnahme) des Nettovermögens aus der Geschäftstätigkeit		63,497,494	63,497,494
Entwicklung des Kapitals			
Zeichnung von Anteilen		236,523,192	236,523,192
Rücknahme von Anteilen		(594,737,681)	(594,737,681)
Nettovermögen am Ende des Geschäftsjahres		533,083,310	533,083,310



Statistiken

Candriam Absolute Return Equity Market Neutral

Name	ISIN	Anteilsart	Währung	Anzahl der in Umlauf befindlichen Anteile	Nettoinventarwert je Anteil zum 31.03.2024	Nettoinventarwert je Anteil zum 31.03.2023	Nettoinventarwert je Anteil zum 31.03.2022
Nettovermögen insgesamt			EUR		533,083,310	827,800,305	960,870,490
C	LU1819523264	Thesaurierung	EUR	487,054.15	216.61	199.83	215.00
C - CHF - Hedged	LU1819523348	Thesaurierung	CHF	2,010.35	195.03	183.69	199.18
C - GBP - Hedged	LU1819523421	Thesaurierung	GBP	2,213.84	170.45	156.19	165.54
C - SEK - Hedged	LU2417678336	Thesaurierung	SEK	574,170.42	152.52	140.96	150.83
C - USD - Hedged	LU2249756789	Thesaurierung	USD	368.00	168.37	153.87	161.76
I	LU1962513328	Thesaurierung	EUR	23,362.86	1,758.84	1,615.72	1,725.71
I - CHF - Hedged	LU2249756946	Thesaurierung	CHF	503.52	1,725.50	1,614.35	1,737.82
I - GBP - Hedged	LU2470968335	Thesaurierung	GBP	1.00	1,636.90	1,493.04	-
I - USD - Hedged	LU2249756862	Thesaurierung	USD	3,949.96	1,718.66	1,562.73	1,631.12
I2	LU1962513914	Thesaurierung	EUR	1,327.89	1,948.62	1,793.64	1,929.20
PI	LU1819523694	Thesaurierung	EUR	11,894.29	2,078.96	1,898.63	2,019.77
R	LU2337324433	Thesaurierung	EUR	27,671.64	163.75	150.42	160.78
R - CHF - Hedged	LU2337324607	Thesaurierung	CHF	455.00	154.24	145.27	-
R - GBP - Hedged	LU2697995103	Thesaurierung	GBP	23,399.86	153.70	-	-
R2	LU1819523850	Ausschüttung	EUR	1,393.00	159.97	146.77	156.50
S5 - GBP - Hedged	LU2470968418	Thesaurierung	GBP	80,888.76	1,668.86	1,518.78	-
V	LU1819524072	Thesaurierung	EUR	29,287.28	1,648.49	1,512.21	1,611.94
V - CHF - Hedged	LU1819524155	Thesaurierung	CHF	1,067.00	1,512.73	1,412.29	1,516.88
V - GBP - Hedged	LU1819524239	Thesaurierung	GBP	269.00	1,592.66	1,447.04	1,520.63
V - USD - Hedged	LU1962514565	Thesaurierung	USD	21,511.40	2,191.31	1,987.67	2,069.91
Z	LU1819524312	Thesaurierung	EUR	41,061.41	2,009.05	1,837.00	1,946.41



Candriam Absolute Return Equity Market Neutral

Anlageportfolio zum 31. März 2024

Bezeichnung	Anzahl	Währung	Marktwert (in EUR)	% des NV
Übertragbare Wertpapiere, die zur amtlichen Notierung an einer Börse zugelassen sind oder an einem anderen geregelten Markt gehandelt werden				
Anteile				
Österreich				
RAIFFEISEN BANK	70,000	EUR	1,292,200	0.24
			1,292,200	0.24
Belgien				
AZELIS GROUP NV	75,000	EUR	1,469,250	0.28
			1,469,250	0.28
Finnland				
MANDATUM HOLDING OY	720,000	EUR	2,984,040	0.56
			2,984,040	0.56
Deutschland				
ALLIANZ SE PREFERENTIAL SHARE	40,000	EUR	11,112,000	2.08
CTS EVENTIM AG & CO KGAA	25,000	EUR	2,061,250	0.39
EVONIK INDUSTRIES	232,000	EUR	4,251,400	0.80
HOCHTIEF AG	15,000	EUR	1,615,500	0.30
			19,040,150	3.57
Italien				
BRUNELLO CUCINELLI	20,000	EUR	2,120,000	0.40
BUZZI UNICEM SPA	45,000	EUR	1,638,000	0.31
ENI SPA	700,000	EUR	10,253,600	1.92
			14,011,600	2.63
Luxemburg				
INPOST SA	105,000	EUR	1,499,925	0.28
			1,499,925	0.28
Niederlande				
ASML HOLDING NV	10,000	EUR	8,922,000	1.67
ING GROUP NV	800,000	EUR	12,196,800	2.29
			21,118,800	3.96
Aktien gesamt			61,415,965	11.52
Anleihen				
Frankreich				
FRAN TREA BILL BTF ZCP 15-05-24	40,000,000	EUR	38,708,041	7.26
FRANCE TREASURY BILL ZCP 100724	39,000,000	EUR	37,743,675	7.08
FRANCE TREASURY BILL ZCP 290125	26,000,000	EUR	25,167,898	4.72
FRANCE TREASURY BILL ZCP 301024	65,000,000	EUR	62,876,094	11.79
FRENCH R ZCP 040924	60,000,000	EUR	57,969,268	10.87
			222,464,976	41.73
Deutschland				
GERM TREA BILL ZCP 15-05-24	40,000,000	EUR	38,773,479	7.27
GERM TREA BILL ZCP 17-04-24	3,000,000	EUR	2,915,700	0.55
GERM TREA BILL ZCP 20-11-24	54,000,000	EUR	52,134,355	9.78
			93,823,534	17.60
Anleihen gesamt			316,288,510	59.33
Übertragbare Wertpapiere, die zur amtlichen Notierung an einer Börse zugelassen sind oder an einem anderen geregelten Markt gehandelt werden gesamt			377,704,475	70.85
Anlageportfolio gesamt			377,704,475	70.85
Erwerbskosten			373,674,534	

Die Erläuterungen im Anhang sind fester Bestandteil des Abschlusses.
Etwaige Abweichungen bei den Prozentsätzen des Nettovermögens sind auf Rundungen zurückzuführen.



Candriam Absolute Return Equity Market Neutral

Geografische und wirtschaftliche Zusammensetzung des Wertpapierbestandes zum 31. März 2024

Geografische Zusammensetzung (in % des Nettovermögens)

Frankreich	41.73
Deutschland	21.17
Niederlande	3.96
Italien	2.63
Finnland	0.56
Belgien	0.28
Luxemburg	0.28
Österreich	0.24
	70.85

Wirtschaftliche Zusammensetzung (in % des Nettovermögens)

Anleihen von Staaten, Provinzen und Gemeinden	59.33
Banken und andere Finanzinstitute	3.09
Versicherungen	2.08
Erdöl	1.92
Elektronik und Halbleiter	1.67
Chemikalien	1.07
Baumaterialien	0.61
Textilien und Bekleidung	0.40
Grafik und Verlage	0.39
Transport	0.28
	70.85



Anhang zum Abschluss – Aufstellung der derivativen Instrumente

Devisenterminkontrakte

Zum 31. März 2024 waren die folgenden Devisentermingeschäfte ausstehend:

Candriam Absolute Return Equity Market Neutral

Gekaufte Devisen	Gekaufte Anzahl	Verkaufte Devisen	Verkaufte Anzahl	Fälligkeits- datum	Gegenpartei	Nicht realisiert (in EUR)
CHF	2,936,835	EUR	3,062,009	15/04/2024	Caceis Bank, Lux. Branch	(39,907)
EUR	3,830,076	GBP	3,284,156	15/04/2024	Caceis Bank, Lux. Branch	(9,434)
EUR	409,309	SEK	4,637,979	15/04/2024	Caceis Bank, Lux. Branch	7,680
EUR	782,935	USD	851,271	15/04/2024	Caceis Bank, Lux. Branch	(4,844)
GBP	141,020,967	EUR	164,755,186	15/04/2024	Caceis Bank, Lux. Branch	112,398
SEK	92,006,909	EUR	8,212,762	15/04/2024	Caceis Bank, Lux. Branch	(245,368)
USD	54,192,021	EUR	49,465,468	15/04/2024	Caceis Bank, Lux. Branch	684,501
						505,026

Beachten Sie Anhangangabe 10 hinsichtlich erhaltener/verbuchter Sicherheiten in Verbindung mit den Devisenterminkontrakten. Diese Geschäfte mit Devisenterminkontrakten werden hauptsächlich den gegen Währungsrisiko abgesicherten Anteilsklassen zugewiesen.



Anhang zum Abschluss – Aufstellung der derivativen Instrumente

Futures

Zum 31. März 2024 waren die folgenden Futures-Kontrakte ausstehend:

Candriam Absolute Return Equity Market Neutral

Anzahl (Kauf/(Verkauf))	Bezeichnung	Währung	Gegenpartei	Verpflichtung (in EUR) (in absolutem Wert)	Nicht realisiert (in EUR)
Futures auf Index					
(42)	SWISS MARKET /202406	CHF	J.P. Morgan SE	5,064,796	(30,655)
(6,500)	DJ ESTOXX50D 1225	EUR	J.P. Morgan SE	14,066,000	(960,741)
(125)	NASDAQ 100 E-MINI	USD	J.P. Morgan SE	42,256,227	(939,383)
216	EM RUSS 2000 /202406	USD	J.P. Morgan SE	21,245,470	636,012
(35)	FTSE 100 IND /202406	GBP	J.P. Morgan SE	3,255,649	(81,671)
(3,100)	EURO STOX BA /202406	EUR	J.P. Morgan SE	21,593,050	(1,441,356)
3,250	DJ EURO STOX /202612	EUR	J.P. Morgan SE	7,033,000	12,367,680
3,250	DJ ESTOXX50D /202712	EUR	J.P. Morgan SE	7,033,000	11,336,240
(392)	S&P 500 EMIN /202406	USD	J.P. Morgan SE	95,356,722	(1,938,517)
(240)	EMINI ENERGY /202406	USD	J.P. Morgan SE	22,079,111	(1,391,111)
(2,065)	DJ EURO STOXX 50	EUR	J.P. Morgan SE	104,972,623	(2,480,277)
					15,076,221

Siehe Anhangangabe 9 zu Barmitteln bei Brokern im Zusammenhang mit Futures.



Anhang zum Abschluss – Aufstellung der derivativen Instrumente

Differenzkontrakte („CFD“)

Zum 31. März 2024 waren die folgenden CFD-Kontrakte ausstehend:

Candriam Absolute Return Equity Market Neutral

Anzahl	Long- / Short-Position	Währung	Basiswert	Gegenpartei	Verpflichtung (in EUR) (in absolutem Wert)	Nicht realisiert (in EUR)
290,000	Short	USD	AMERICAN HOMES 4 RENT	Barclays Bank Ireland PLC	9,876,111	58,779
7,000	Short	USD	UNITED RENTALS INC	UBS Europe SE Frankfurt	4,673,861	(133,000)
39,000	Long	USD	OWENS CORNING SHS	UBS Europe SE Frankfurt	6,023,333	546,361
230,000	Long	EUR	GAS NATURAL SDG	UBS Europe SE Frankfurt	4,623,000	(230,000)
87,000	Long	USD	BOYD GAMING CORP	UBS Europe SE Frankfurt	5,423,000	196,556
87,000	Long	USD	GREIF INC -A- XN	UBS Europe SE Frankfurt	5,562,361	426,944
50,000	Long	USD	JAZZ PHARMACEUTICALS PLC	UBS Europe SE Frankfurt	5,575,000	72,685
50,000	Long	USD	KBR INC	Citibank Europe plc, Germany Branch	2,947,222	117,130
50,000	Long	USD	ONE GAS WI	J.P. Morgan SE	2,987,500	233,796
50,000	Long	USD	NET PWR INC	Barclays Bank Ireland PLC	527,315	156,019
50,000	Long	USD	INGREDION	UBS Europe SE Frankfurt	5,409,722	(12,963)
5,500	Short	USD	IDEXX LABS CORP	UBS Europe SE Frankfurt	2,749,644	188,120
60,000	Short	EUR	SAP AG XETR DE	Citibank Europe plc, Germany Branch	10,827,600	(364,282)
60,000	Short	USD	ON SEMICONDUCTOR	Morgan Stanley Europe SE	4,086,111	421,667
60,000	Short	USD	CARMAX INC XNYS	UBS Europe SE Frankfurt	4,839,444	(433,889)
65,000	Long	GBP	WEIR GROUP PLC XLON GB	Morgan Stanley Europe SE	1,537,283	129,247
65,000	Long	SEK	TRELLEBORG -B- FREE UNKNOWN EQ	Barclays Bank Ireland PLC	2,155,222	1,689
65,000	Long	USD	BLACKSTONE GROUP	UBS Europe SE Frankfurt	7,906,528	197,407
65,000	Long	USD	ALLSTATE CORP	UBS Europe SE Frankfurt	10,412,639	647,671
220,000	Short	EUR	REXEL SA	UBS Europe SE Frankfurt	5,506,600	(294,800)
120,000	Long	USD	US FOODS HOLDING CORP	Citibank Europe plc, Germany Branch	5,996,667	155,556
120,000	Long	USD	TALKSPACE INC	Barclays Bank Ireland PLC	396,667	64,444
120,000	Long	USD	COMMERCIAL METALS CO	UBS Europe SE Frankfurt	6,530,000	574,444
239,000	Long	USD	ANTERO MIDSTREAM	UBS Europe SE Frankfurt	3,111,426	121,713
15,000	Long	USD	PENSKE AUTO GRP	Barclays Bank Ireland PLC	2,249,861	102,083
15,000	Long	USD	TECNOGLASS INC	Barclays Bank Ireland PLC	722,639	100,417
15,000	Long	USD	CIBUS INC	Barclays Bank Ireland PLC	311,944	62,083
15,000	Long	USD	A DVERUM BIOTEC	Barclays Bank Ireland PLC	196,389	(77,181)
80,000	Long	USD	H & R BLOCK INC	Morgan Stanley Europe SE	3,637,778	71,852
110,000	Long	CHF	NOVARTIS AG REG SHS XVTX CH	J.P. Morgan SE	9,879,928	192,725
110,000	Long	USD	GROCE OUTL HLDG	Citibank Europe plc, Germany Branch	2,931,296	244,444
110,000	Long	USD	TAYLOR MORRISON HOME CORP - A-	Morgan Stanley Europe SE	6,332,130	455,278
110,000	Long	USD	FLUIDIGM CORP	Barclays Bank Ireland PLC	276,019	21,389
28,000	Long	USD	NIKE INC XNYS US	J.P. Morgan SE	2,436,519	(204,815)
25,000	Long	USD	JAZZ PHARMACEUTICALS PLC	J.P. Morgan SE	2,787,500	36,343
25,000	Long	USD	PENSKE AUTO GRP	Citibank Europe plc, Germany Branch	3,749,769	224,306
25,000	Long	USD	METALS ACQUISITI	Barclays Bank Ireland PLC	297,454	12,731
25,000	Long	USD	VERASTEM INC	Barclays Bank Ireland PLC	273,148	(28,241)
125,000	Long	USD	KOPIN CORP	Barclays Bank Ireland PLC	208,333	(94,907)
5,074	Long	USD	BEL FUSE INC-CL	Barclays Bank Ireland PLC	332,676	39,746
1,000	Long	USD	OWENS CORNING SHS	Barclays Bank Ireland PLC	154,444	14,009
30,400	Long	USD	INSPERITY INC EFFECTIVE	J.P. Morgan SE	3,085,319	197,600
8,000	Long	USD	BOYD GAMING CORP	Barclays Bank Ireland PLC	498,667	18,074
8,000	Long	USD	GRAHAM HOLDINGS CO	Barclays Bank Ireland PLC	5,686,519	210,428
36,000	Long	USD	MAXIMUS INC XNYS	J.P. Morgan SE	2,796,667	2,000
36,000	Long	USD	DOLBY LABORATORI	Citibank Europe plc, Germany Branch	2,792,333	(2,000)
80,000	Short	DKK	NOVOZYMES B XCSE	J.P. Morgan SE	4,345,891	(139,429)
80,000	Short	USD	CORTEVA - REGIST	Morgan Stanley Europe SE	4,271,852	(297,037)
60,000	Long	USD	EURONET SERVICES	Morgan Stanley Europe SE	6,107,222	62,778
60,000	Long	USD	THOR INDUSTRIES	Citibank Europe plc, Germany Branch	6,518,889	776,667
60,000	Long	USD	MARATHON PETROLE	UBS Europe SE Frankfurt	11,194,444	422,322
60,000	Long	USD	ABSCI CORPORATIO	Barclays Bank Ireland PLC	315,556	12,222
60,000	Long	USD	INDUSTRIAL LOGISTICS PROPERTIES	Barclays Bank Ireland PLC	238,333	23,333
40,000	Long	USD	AGCO CORP	Morgan Stanley Europe SE	4,556,296	465,185
40,000	Long	USD	DUTCH BROS INC	Barclays Bank Ireland PLC	1,222,222	123,333
40,000	Long	USD	MANPOWER INC	J.P. Morgan SE	2,875,556	160,370
40,000	Long	USD	ROADZEN INC	Barclays Bank Ireland PLC	240,741	10,370



Anhang zum Abschluss – Aufstellung der derivativen Instrumente

Differenzkontrakte („CFD“) (Fortsetzung)

Candriam Absolute Return Equity Market Neutral (Fortsetzung)

Anzahl	Long- / Short-Position	Wahrung	Basiswert	Gegenpartei	Verpflichtung (in EUR) (in absolutem Wert)	Nicht realisiert (in EUR)
30,000	Long	CHF	NESTLE SA REG SHS XVTX CH	J.P. Morgan SE	2,952,968	31,815
30,000	Long	EUR	ANDRITZ AG	UBS Europe SE Frankfurt	1,734,000	(36,000)
30,000	Long	USD	DEERE AND CO	UBS Europe SE Frankfurt	11,409,444	756,528
30,000	Long	USD	NOVARTIS ADR.REP.1SH	J.P. Morgan SE	2,686,944	(66,228)
			SELECTIVE INSURANCE GROUP INC	J.P. Morgan SE	3,032,500	145,278
30,000	Long	USD	MATRIX SERVICE	Barclays Bank Ireland PLC	361,944	28,889
30,000	Long	USD	CHEVRON CORP XNY	J.P. Morgan SE	4,381,667	226,025
30,000	Long	USD	SALESFORCE COM.I	Citibank Europe plc, Germany Branch	8,366,111	34,117
2,500	Short	USD	IDEXX LABS CORP	Barclays Bank Ireland PLC	1,249,838	85,509
70,000	Short	USD	CATALENT	J.P. Morgan SE	3,658,796	47,963
274,000	Long	USD	GENPACT LTD	Morgan Stanley Europe SE	8,359,537	(251,167)
35,000	Long	USD	FEDERATED INVESTORS INC -B-	Barclays Bank Ireland PLC	1,170,556	7,778
35,000	Long	USD	SPYRE THERAP RG	Barclays Bank Ireland PLC	1,229,213	260,231
35,000	Long	USD	VIPER ENERGY INC	Barclays Bank Ireland PLC	1,246,389	59,306
			HERITAGE INSURANCE HOLDINGS INC	Barclays Bank Ireland PLC	345,139	113,750
35,000	Long	USD	VERTEX INC	Barclays Bank Ireland PLC	1,029,259	63,700
14,000	Short	EUR	ADIDAS NAMEN AKT	J.P. Morgan SE	2,898,000	(280,000)
55,000	Long	USD	UFP INDUSTRIES I	Citibank Europe plc, Germany Branch	6,264,398	492,963
			CLRWTR ANALTCS --- REGISTERED SH	Barclays Bank Ireland PLC	900,880	32,083
55,000	Long	USD	BIO-TECHNE CORP	Morgan Stanley Europe SE	4,236,435	240,139
65,000	Short	USD	BOSTON SCIENTIFIC CORP	Citibank Europe plc, Germany Branch	4,122,083	(142,639)
3,900	Long	USD	GRAHAM HOLDINGS CO	J.P. Morgan SE	2,772,178	243,858
			ROCHE HOLDING AG GENUSSS XVTX CH	J.P. Morgan SE	2,833,616	50,978
12,000	Long	CHF	CABLE ONE	J.P. Morgan SE	2,833,616	50,978
12,000	Long	USD	CABLE ONE	Citibank Europe plc, Germany Branch	4,701,444	(498,222)
12,000	Long	USD	DIANTHUS THERAPE	Barclays Bank Ireland PLC	333,333	47,222
15,400	Long	USD	LANDSTAR SYSTEMS INC	Barclays Bank Ireland PLC	2,748,615	85,841
70,000	Long	GBP	ICG(OST) XLON GB	Barclays Bank Ireland PLC	1,681,736	(34,159)
70,000	Long	USD	SILGAN HOLDINGS	Morgan Stanley Europe SE	3,147,407	313,704
70,000	Long	USD	NATIONAL CINEMED	Barclays Bank Ireland PLC	333,796	64,815
175,000	Long	USD	AKEBIAA THERAPEU	Barclays Bank Ireland PLC	296,528	19,444
175,000	Long	USD	UR-ENERGY INC	Barclays Bank Ireland PLC	259,259	(11,343)
7,900	Long	USD	CACI INTL	Barclays Bank Ireland PLC	2,771,071	66,638
			MSC INDUSTRIAL DIRECT CO INC - A-	J.P. Morgan SE	2,875,259	(93,630)
32,000	Long	USD	DICK S SPORTING GOOD INC	Morgan Stanley Europe SE	6,662,519	1,292,444
75,000	Long	USD	BRINKS CO	J.P. Morgan SE	6,415,278	690,972
5,000	Long	USD	KORRO BIO INC	Barclays Bank Ireland PLC	416,667	188,426
5,000	Long	USD	MONEYLION	Barclays Bank Ireland PLC	330,185	90,093
			INTL CONS AIRLINES GROUP XMCE ES	J.P. Morgan SE	2,421,900	416,520
1,170,000	Long	EUR	INTL CONS AIRLINES GROUP XMCE ES	J.P. Morgan SE	2,421,900	416,520
20,000	Long	CHF	GEORG FISCHER LT	Morgan Stanley Europe SE	1,375,482	18,504
20,000	Long	USD	DIEBOLD NIXDORF	Barclays Bank Ireland PLC	637,778	27,037
200,000	Long	EUR	PLUXEE N.V	J.P. Morgan SE	5,480,000	126,000
200,000	Long	EUR	SODEXHO SA XPAR FR	J.P. Morgan SE	15,896,000	896,000
			QURATE RTL GRP - REGISTERED SHS	Barclays Bank Ireland PLC	227,778	(25,778)
200,000	Long	USD	QURATE RTL GRP - REGISTERED SHS	Barclays Bank Ireland PLC	227,778	(25,778)
21,000	Long	USD	GRAND CANYON EDUCATION INC	J.P. Morgan SE	2,648,528	29,167
16,000	Long	USD	SPROUTS FARMERS MARKET INC	Barclays Bank Ireland PLC	955,259	16,148
6,000	Long	USD	PRAXIS PRECIS RG	Barclays Bank Ireland PLC	339,000	63,778
160,000	Long	USD	WHEELS UP EXPERI	Barclays Bank Ireland PLC	425,185	(5,926)
10,000	Long	USD	NEOLEUKIN TH	Barclays Bank Ireland PLC	471,296	175,000
10,000	Long	USD	SOLENO THERAPEUTICS INC	Barclays Bank Ireland PLC	396,296	(14,807)
100,000	Long	USD	OPTION CARE HEAL	Citibank Europe plc, Germany Branch	3,105,556	102,778
100,000	Long	USD	BLEND LABS INC-A	Barclays Bank Ireland PLC	300,926	46,296
			J.B. HUNT TRANSPORT SERVICES INC	Morgan Stanley Europe SE	3,689,815	75,556
20,000	Short	USD	J.B. HUNT TRANSPORT SERVICES INC	Morgan Stanley Europe SE	3,689,815	75,556
			OLD DOMINION FREIGHT LINES INC	Citibank Europe plc, Germany Branch	4,061,296	(53,148)
20,000	Short	USD	OLD DOMINION FREIGHT LINES INC	Citibank Europe plc, Germany Branch	4,061,296	(53,148)
20,000	Short	USD	ZOETIS INC -A- X	Citibank Europe plc, Germany Branch	3,133,519	264,444
20,000	Short	USD	ZOETIS INC -A- X	Citibank Europe plc, Germany Branch	3,133,519	264,444
20,000	Short	USD	CUMMINS INC XNYS US	UBS Europe SE Frankfurt	5,456,481	(475,948)



Anhang zum Abschluss – Aufstellung der derivativen Instrumente

Differenzkontrakte („CFD“) (Fortsetzung)

Candriam Absolute Return Equity Market Neutral (Fortsetzung)

Anzahl	Long- / Short-Position	Wahrung	Basiswert	Gegenpartei	Verpflichtung (in EUR) (in absolutem Wert)	Nicht realisiert (in EUR)
85,000	Long	USD	H & R BLOCK INC	J.P. Morgan SE	3,865,139	76,343
50,000	Short	USD	EDWARDS LIFESCIENCES CORP	Morgan Stanley Europe SE	4,424,074	(478,704)
33,000	Long	USD	CROWN HOLDINGS INC	Citibank Europe plc, Germany Branch	2,421,833	31,167
33,000	Long	USD	SPROUTS FARMERS MARKET INC	UBS Europe SE Frankfurt	1,970,222	33,306
42,000	Long	USD	ENCOMPASS HLTH X	J.P. Morgan SE	3,211,444	325,889
1,540,000	Long	EUR	BANCO SABADELL REG.SHS	Barclays Bank Ireland PLC	2,240,700	331,870
245,000	Long	GBP	B M EUROPEAN VALUE RETAIL	Morgan Stanley Europe SE	1,564,080	37,254
240,000	Long	EUR	BANKINTER REG.SHS	UBS Europe SE Frankfurt	1,627,680	188,160
3,500	Long	CHF	BELIMO HOLDING L	UBS Europe SE Frankfurt	1,591,056	76,279
265,000	Long	SEK	SSAB SWEDISH STEEL -B UNKNOWN EQ	UBS Europe SE Frankfurt	1,810,573	(16,522)
8,500	Long	CHF	FLUGHAFEN ZUERICH AB XSWX CH	Morgan Stanley Europe SE	1,787,818	151,169
68,000	Short	USD	SHELL --- SHS AD	J.P. Morgan SE	4,221,037	(177,996)
150,000	Long	USD	ALPHABET -C- XNAS US	UBS Europe SE Frankfurt	21,147,222	1,395,458
150,000	Long	USD	FREYR BATTERY IN	Barclays Bank Ireland PLC	233,333	(14,014)
150,000	Long	USD	3M CO	Barclays Bank Ireland PLC	14,731,944	(51,056)
340,000	Long	EUR	TOTAL SA	J.P. Morgan SE	21,579,800	1,247,800
11,000	Long	USD	COCA COLA BOTTLING CO CONSOLIDAT	Citibank Europe plc, Germany Branch	8,620,843	208,389
30,000	Short	EUR	SANOFI	J.P. Morgan SE	2,728,800	(40,107)
30,000	Short	USD	DOLLAR GENERAL X	Citibank Europe plc, Germany Branch	4,335,000	90,833
30,000	Short	USD	ILLUMINA INC XNAS US	Citibank Europe plc, Germany Branch	3,814,444	48,333
45,000	Long	USD	BJ S WHOLESALE C	Citibank Europe plc, Germany Branch	3,152,083	57,500
185,000	Long	USD	DROPBOX INC	Citibank Europe plc, Germany Branch	4,162,500	137,037
15,000	Short	USD	EQUIFAX INC XNYS	Citibank Europe plc, Germany Branch	3,715,556	(60,694)
5,200	Long	USD	CHEMED CORP XNYS	Citibank Europe plc, Germany Branch	3,090,774	(28,263)
40,000	Short	USD	COOPER COS INC	Citibank Europe plc, Germany Branch	3,757,778	(741)
3,500	Short	USD	FAIR ISAAC CORP	Citibank Europe plc, Germany Branch	4,049,662	107,171
10,000	Short	USD	WEST PHARMACEUTICAL SERVICES INC	Citibank Europe plc, Germany Branch	3,663,981	(353,611)
10,000	Short	USD	INTUITIVE SURGICAL XNAS US	Barclays Bank Ireland PLC	3,695,278	(106,559)
10,000	Short	USD	DECKERS OUTDOOR CORP	J.P. Morgan SE	8,715,370	(293,823)
44,000	Long	EUR	COVIVIO SA XPAR FR	J.P. Morgan SE	2,098,800	338,800
44,000	Long	USD	SERVICE CORPORATION INTERNATIONA	Citibank Europe plc, Germany Branch	3,023,370	(36,667)
44,000	Long	USD	WESTLAKE CHEMICA	Morgan Stanley Europe SE	6,225,185	628,222
35,000	Short	USD	XYLEM WHEN ISSUE	Citibank Europe plc, Germany Branch	4,188,333	(99,167)
13,500	Long	USD	UNITED THERAPEUTICS CORP	Citibank Europe plc, Germany Branch	2,871,500	(247,375)
170,000	Long	USD	WENDY S CO	Citibank Europe plc, Germany Branch	2,965,556	61,389
900,000	Short	USD	PFIZER INC XNYS US	J.P. Morgan SE	23,125,000	182,213
45,000	Short	USD	LINDE PLC XNYS U	J.P. Morgan SE	19,347,083	156,646
55,000	Short	USD	HERSHEY	J.P. Morgan SE	9,905,093	(51,848)
130,000	Long	USD	APPLE INC XNAS US	UBS Europe SE Frankfurt	20,641,111	(143,457)
370,000	Short	USD	BOX INC	UBS Europe SE Frankfurt	9,702,222	366,985
250,000	Long	USD	UNITED TECH ---	UBS Europe SE Frankfurt	22,576,389	1,058,356
1,300,000	Short	USD	BGC GROUP --- RE	UBS Europe SE Frankfurt	9,352,778	707,176
275,000	Long	USD	GENERAL MOTORS CO	UBS Europe SE Frankfurt	11,547,454	1,183,468
160,000	Short	USD	BLACKLINE REGISTERED	UBS Europe SE Frankfurt	9,567,407	152,637
180,000	Long	CHF	SANDOZ GROUP AG	Morgan Stanley Europe SE	5,035,004	(136,931)
180,000	Long	USD	MERCK AND CO	J.P. Morgan SE	21,991,667	1,732,250
470,000	Short	USD	MAGNOLIA OIL AND GAS CORP	Morgan Stanley Europe SE	11,293,056	(647,707)
175,000	Short	SEK	EQT AB	Citibank Europe plc, Germany Branch	5,131,192	40,880
1,500,000	Long	GBP	HSBC HOLDINGS PLC XLON GB	Citibank Europe plc, Germany Branch	10,860,284	365,285
48,667	Long	USD	PEPSICO INC XNYS US	J.P. Morgan SE	7,886,307	464,166
700,000	Long	SEK	SKANDINAVISKA ENSKILDA BANKEN -A	Citibank Europe plc, Germany Branch	8,786,370	(602,923)
17,000	Short	USD	VULCAN MATERIALS CO	Morgan Stanley Europe SE	4,295,963	(86,417)
71,000	Long	USD	ENERSYS	Citibank Europe plc, Germany Branch	6,209,870	71,657
253,000	Short	USD	CARNIVAL CORP XN	J.P. Morgan SE	3,827,796	(79,648)
24,000	Long	USD	WILLIAMS-SONOMA	Citibank Europe plc, Germany Branch	7,056,222	1,804,003
53,000	Long	USD	TOLL BROTHERS IN	Citibank Europe plc, Germany Branch	6,348,713	494,176
90,000	Short	USD	FREEMPORT MCMORAN	Barclays Bank Ireland PLC	3,918,333	(241,300)



Anhang zum Abschluss – Aufstellung der derivativen Instrumente

Differenzkontrakte („CFD“) (Fortsetzung)

Candriam Absolute Return Equity Market Neutral (Fortsetzung)

Anzahl	Long- / Short- Position	Wahrung	Basiswert	Gegenpartei	Verpflichtung (in EUR) (in absolutem Wert)	Nicht realisiert (in EUR)
106,000	Long	USD	BERRY PLASTICS GROUP INC	Citibank Europe plc, Germany Branch	5,936,000	(19,630)
46,000	Short	USD	CBRE GROUP	Citibank Europe plc, Germany Branch	4,141,704	(161,426)
155,000	Long	USD	MURPHY OIL CORP	J.P. Morgan SE	6,558,796	753,472
6,000	Short	USD	ELI LILLY AND CO	Citibank Europe plc, Germany Branch	4,322,000	(242,167)
6,700	Short	USD	CINTAS	Morgan Stanley Europe SE	4,262,131	(363,971)
29,000	Short	USD	FIRST SOLAR INC XNAS US	Barclays Bank Ireland PLC	4,532,593	(569,474)
29,000	Short	USD	HESS CORP	UBS Europe SE Frankfurt	4,098,667	(119,491)
9,000	Long	USD	GREIF INC -A- XN	Barclays Bank Ireland PLC	575,417	44,167
66,600	Long	USD	SCIENCE APPLICAT	Barclays Bank Ireland PLC	8,040,717	(642,567)
105,000	Long	USD	PBF ENERGY -A-	UBS Europe SE Frankfurt	5,597,083	857,500
16,700	Short	USD	AIR PRODUCTS C	Citibank Europe plc, Germany Branch	3,746,212	19,912
82,500	Long	USD	VERALTO CORPORAT	J.P. Morgan SE	6,772,639	145,139
82,511	Long	USD	THE REAL BROKERA	Barclays Bank Ireland PLC	238,365	13,233
6,400	Long	EUR	L OREAL SA XPAR FR	J.P. Morgan SE	2,807,360	37,569
18,000	Short	USD	PROCTER AND GAMBLE CO XNYS US	J.P. Morgan SE	2,704,167	(8,212)
210,000	Long	USD	VESTIS CORP-W/I	J.P. Morgan SE	3,746,944	108,889
38,000	Long	EUR	GECINA SA REG SHS	J.P. Morgan SE	3,596,700	169,100
256,000	Short	SEK	CASTELLUM UNKNOWN EQ	J.P. Morgan SE	3,123,519	(282,646)
500,000	Long	GBP	CONVATEC GROUP R	Barclays Bank Ireland PLC	1,674,952	(9,591)
550,000	Long	NOK	VAR ENERGI ASA X	Barclays Bank Ireland PLC	1,673,495	(28,316)
16,000	Short	EUR	UNIBAIL RODAMCO PARIS	J.P. Morgan SE	1,192,000	(86,720)
26,925	Long	USD	ROIVANT SCI	Barclays Bank Ireland PLC	0	0
					0	22,080,021

Beachten Sie Anhangangabe 10 hinsichtlich erhaltener/verbuchter Sicherheiten in Verbindung mit CFD.



Sonstige Erläuterungen zum Abschluss

Anhangangabe 1 - Allgemeines

Candriam Absolute Return („SICAV“) wurde am 5. Mai 2004 von der FCP Multi Management S.A. als rechtlich unselbständiger Investmentfonds (Fonds Commun de Placement - FCP) im Sinne von Teil I des luxemburgischen Gesetzes vom 17. Dezember 2010 über Organismen für gemeinsame Anlagen („OGA“) in seiner geänderten Fassung auf unbestimmte Dauer errichtet.

Der FCP wurde am 30. März 2012 mit Wirkung zum 1. April 2012 nach Maßgabe von Teil I des luxemburgischen Gesetzes vom 17. Dezember 2010 über Organismen für gemeinsame Anlagen in eine SICAV umgewandelt.

Die Verwaltungsgesellschaft ist Candriam, eine Kommanditgesellschaft auf Aktien luxemburgischen Rechts, mit Sitz in SERENITY - Bloc B, 19-21, Route d'Arlon, L-8009 Strassen (nachfolgend „Verwaltungsgesellschaft“).

Die SICAV ist unter der Nummer B-168300 im Handels- und Gesellschaftsregister Luxemburg eingetragen. Die Satzung der SICAV wurde im Luxemburger Amtsblatt („Mémorial, Recueil des Sociétés et Associations“) veröffentlicht. Sie wurde zuletzt am 5. Oktober 2020 geändert, und die entsprechenden Änderungen wurden im „Recueil Electronique des Sociétés et Associations (nachfolgend „RESA“)“ veröffentlicht.

Die SICAV ist eine offene Investmentgesellschaft mit mehreren Teilfonds. Sie setzt sich aus mehreren Teilfonds zusammen, von denen jeder einen spezifischen Pool von Vermögenswerten und Verbindlichkeiten darstellt und einer eigenen Anlagepolitik entspricht.

Die Anteile sind nur als Namensanteile erhältlich.

Zurzeit steht den Anlegern der folgende Teilfonds zur Verfügung:

<u>Teilfonds</u>	<u>Referenzwährung</u>
Candriam Absolute Return Equity Market Neutral	EUR

Zum 28. März 2022 wurde der folgende Teilfonds geschlossen:

<u>Teilfonds</u>	<u>Schließungsdatum</u>	<u>Ausstehende Barmittel zum</u> <u>31.03.2023</u>
Candriam Absolute Return Long Short Digital Equity	28/03/2022	EUR 30,234.48

Die zum Jahresende noch ausstehenden Barmittel im Teilfonds werden gehalten, um verbleibende Rechnungen für bereits angefallenen Ausgaben zu begleichen.

Folgende Anteilsklassen wurden aufgelegt:

- Die **Anteilsklasse C** wird sowohl natürlichen als auch juristischen Personen angeboten.
- Die **Anteilsklasse I** ist ausschließlich institutionellen Anlegern vorbehalten.
- Die **Anteilsklasse I2** ist eine Anteilsklasse ohne Performancegebühr, die ausschließlich institutionellen Anlegern vorbehalten ist.
- Die **Anteilsklasse PI** ist institutionellen Anlegern vorbehalten, die Anteile des Teilfonds vor Erreichen einer kritischen Größe hinsichtlich des verwalteten Vermögens zeichnen.
Der Mindestbetrag für die Erstzeichnung beträgt 1.000.000 EUR bzw. für Klassen, die auf eine andere Währung lauten, den entsprechenden Gegenwert dieser anderen Währung (der Verwaltungsrat kann diesen Mindestbetrag nach eigenem Ermessen anpassen, sofern alle Aktionäre an einem bestimmten Bewertungstag gleich behandelt werden). Diese Klasse kann bis zum Eintritt eines der folgenden Ereignisse gezeichnet werden: (i) die vom Verwaltungsrat festgelegte Frist ist abgelaufen; (ii) der Teilfonds hat eine vom Verwaltungsrat festgelegte kritische Größe in Bezug auf das verwaltete Vermögen erreicht; (iii) der Verwaltungsrat hat in begründeten Fällen beschlossen, diese Klasse für Zeichnungen zu schließen. Der Verwaltungsrat hat die Möglichkeit, diese Anteilsklasse nach eigenem Ermessen und ohne Verpflichtung zur vorherigen Information der Anleger wieder zu öffnen.
- Die **Anteilsklasse R**, die Finanzintermediären (einschließlich Vertreibern und Plattformen) vorbehalten ist, die:
 - die gesonderte Vereinbarungen mit ihren Kunden bezüglich der Bereitstellung von Wertpapierdienstleistungen hinsichtlich des Teilfonds geschlossen haben, und
 - die aufgrund der geltenden Rechts- und Verwaltungsvorschriften oder aufgrund von Vereinbarungen mit ihren Kunden von der Verwaltungsgesellschaft in Verbindung mit der Bereitstellung der oben genannten Wertpapierdienstleistungen keine Abgaben, Gebühren oder sonstige finanzielle Vergünstigungen annehmen oder einbehalten dürfen.
- Die **Anteilsklasse R2** ist folgenden Anlegern vorbehalten:
 - Vertriebsstellen und/oder Finanzintermediären, die von der Verwaltungsgesellschaft zugelassen wurden, wobei die Verwaltungsgesellschaft für Anlagen in dieser Anteilsklasse von keinem Unternehmen der Gruppe Candriam eine Vergütung erhält, wenn die Anlagen in den Anteilen letztlich im Rahmen eines Mandats erfolgen.
 - OGA, die von der Verwaltungsgesellschaft zugelassen wurden.
- Die **Anteilsklasse S** ist institutionellen Anlegern vorbehalten, die von der Verwaltungsgesellschaft jeweils einzeln genehmigt wurden, und für die bei Erstzeichnung ein Mindestanlagebetrag von 25.000.000 EUR (bzw. in Höhe des entsprechenden Gegenwerts in einer anderen vom Verwaltungsrat bestimmten Währung) bzw. für die auf eine Fremdwährung lautenden Anteilsklassen in Höhe des Gegenwerts in der jeweiligen Fremdwährung gilt. Dabei gilt, dass der Verwaltungsrat diesen Mindestbetrag unter Wahrung der Gleichbehandlung der Anteilinhaber an einem Bewertungstag nach eigenem Ermessen ändern kann.



Sonstige Erläuterungen zum Abschluss

Anhangangabe 1 – Allgemeines (Fortsetzung)

- Die **Anteilsklasse V** ist ausschließlich institutionellen Anlegern vorbehalten, für die bei Erstzeichnung ein Mindestanlagebetrag von 5.000.000 EUR (bzw. in Höhe des entsprechenden Gegenwerts in einer anderen vom Verwaltungsrat bestimmten Währung) bzw. für die auf eine Fremdwährung lautenden Anteilsklassen in Höhe des Gegenwerts in der jeweiligen Fremdwährung gilt. Dabei gilt, dass der Verwaltungsrat diesen Mindestbetrag unter Wahrung der Gleichbehandlung der Anteilinhaber an einem Bewertungstag nach eigenem Ermessen ändern kann.
- Die **Anteilsklasse Z** ist folgenden Anlegern vorbehalten:
 - institutionelle/professionelle Anleger, die von der Verwaltungsgesellschaft zugelassen sind. Die Portfolioverwaltungstätigkeit für diese Anteilsklasse wird direkt über einen mit dem Anleger geschlossenen Verwaltungsvertrag vergütet. Daher wird auf die Vermögenswerte dieser Anteilsklasse keine Portfolioverwaltungsgebühr erhoben.
 - OGA, die von der Verwaltungsgesellschaft zugelassen wurden und von einem Unternehmen der Gruppe Candriam verwaltet werden. Sofern ein Anleger die Zeichnungsbedingungen der entsprechenden Anteilsklasse nicht länger erfüllt, kann der Verwaltungsrat alle erforderlichen **Maßnahmen** ergreifen **und** erforderlichenfalls die Anteile in Anteile einer anderen geeigneten Anteilsklasse umwandeln.

In diesen Klassen können ausschüttende und/oder thesaurierende Anteile ausgegeben werden.

- Absicherung gegenüber den Schwankungen der Referenzwährung: Zweck dieser Absicherung ist es, die Wechselkursschwankungen zwischen der Referenzwährung des Teilfonds und der Währung, auf die die betreffende Anteilsklasse lautet, zu verringern. Mithilfe dieser Absicherungsart soll eine Performance erzielt werden (die insbesondere um die Zinsunterschiede zwischen den beiden Währungen bereinigt wurde), die einen angemessenen Vergleich zwischen der Klasse mit Absicherung und der entsprechenden auf die Referenzwährung des Teilfonds lautenden Klasse zulässt. Diese Absicherungsart wird in der Bezeichnung der Anteilsklasse durch Hinzufügung des Suffixes **H** gekennzeichnet.
- Absicherung gegenüber dem Wechselkursrisiko der unterschiedlichen Vermögenswerte, aus denen sich das Portfolio zusammensetzt: Zweck dieser Absicherung ist es, die Wechselkursschwankungen zwischen den Währungen, auf die die einzelnen Vermögenswerte des Teilfonds lauten, und der Währung, auf die die betreffende Anteilsklasse lautet, zu verringern. Diese Absicherungsart wird in der Bezeichnung der Anteilsklasse durch Hinzufügung des Suffixes **AH** gekennzeichnet.

Diese beiden Absicherungsarten dienen dazu, das Wechselkursrisiko zu mindern.

Die ausgegebenen Anteile werden im Einzelnen im Abschnitt „Änderungen an der Anzahl in Umlauf befindlicher Anteile für das Geschäftsjahr“ bei den verschiedenen Teilfonds beschrieben.

Anhangangabe 2 – Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze

Der Abschluss der SICAV wurde in Übereinstimmung mit den luxemburgischen Vorschriften für Organismen für gemeinsame Anlagen erstellt. Aufgrund von Rundungsregeln können in einigen Summen oder Zwischensummen des Abschlusses geringfügige Abweichungen auftreten.

Die für den Abschluss verwendeten Nettoinventarwerte beziehen sich auf den 31. März 2024. Der Nettoinventarwert des einzigen Teilfonds wurde zum 1. April 2024 basierend auf den zuletzt bekannten Preisen zum Bewertungszeitpunkt berechnet.

a) Bewertung des Portfolios der einzelnen Teilfonds

Die Anteile von Organismen für gemeinsame Anlagen werden auf Basis ihres letzten Nettoinventarwerts bewertet.

Die Bewertung eines Wertpapiers, das zum Handel an einer amtlichen Notierung oder an einem anderen geregelten Markt mit ordnungsgemäßer Funktionsweise, der anerkannt und für das Publikum offen ist, zugelassen ist, erfolgt auf der Grundlage des letzten in Luxemburg am Bewertungstag bekannten Kurses oder, wenn diese Aktie an mehreren Märkten gehandelt wird, auf der Grundlage des letzten bekannten Kurses an dem Hauptmarkt, an dem sie gehandelt wird. Ist der letzte bekannte Kurs nicht repräsentativ, erfolgt die Bewertung auf der Grundlage des wahrscheinlichen Veräußerungswerts, der vom Verwaltungsrat nach bestem Wissen und Gewissen geschätzt wird.

Wertpapiere, die weder an einer Börse noch an einem anderen geregelten Markt, der anerkannt und für das Publikum offen ist, notiert sind oder gehandelt werden, werden auf der Grundlage des wahrscheinlichen Veräußerungswerts bewertet, der mit der gebotenen Vorsicht und in gutem Glauben geschätzt wird.

Geldmarktinstrumente werden zum Marktwert bewertet (angesetzt mit dem Marktzinssatz); Zinsen sind im Marktwert des Instruments während seiner Laufzeit enthalten. Bei Fälligkeit erfolgt die Bilanzierung im Posten „Zinsen auf Anleihen und Geldmarktinstrumente“.

An den EONIA oder die Fed-Fund-Rate gebundene Einlagenzertifikate werden mit dem Marktwert bei Käufen am Primärmarkt angesetzt; die Zinsen werden jedes Mal, wenn der Nettoinventarwert berechnet wird, im Posten „Zinsforderungen, netto“ in der Nettovermögensaufstellung erfasst. Bei Käufen am Sekundärmarkt wird zunächst der Kaufwert herangezogen und linear an den Nennwert angeglichen.

B) Realisierte Nettogewinne oder Verluste aus Wertpapierverkäufen

Die realisierten Gewinne oder Verluste aus Wertpapierverkäufen in jedem Teilfonds werden auf der Grundlage der durchschnittlichen Kosten der verkauften Wertpapiere berechnet.

c) Umrechnung von Fremdwährungen

Die in einer anderen Währung als der Referenzwährung der einzelnen Teilfonds ausgedrückten Werte werden zu dem am Abschlussdatum geltenden Wechselkurs in diese Währung umgerechnet.



Sonstige Erläuterungen zum Abschluss

Anhangangabe 2 – Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze (Fortsetzung)

Erträge und Aufwendungen, die auf eine andere Währung als die Referenzwährung des jeweiligen Teilfonds lauten, werden zu den am Transaktionsdatum geltenden Wechselkursen in die jeweilige Währung umgerechnet.

Die Erwerbskosten von Wertpapieren der einzelnen Teilfonds, die auf eine andere Währung als die Referenzwährung des Teilfonds lauten, werden zu den am Tag des Erwerbs geltenden Wechselkursen in diese Währung umgerechnet.

Zum 31. März 2024 verwendete Wechselkurse:

1 EUR =	1.655450 AUD	1 EUR =	0.972750 CHF	1 EUR =	0.854950 GBP	1 EUR =	11.548000 SEK
1 EUR =	1.461500 CAD	1 EUR =	7.459000 DKK	1 EUR =	11.716500 NOK	1 EUR =	1.080000 USD

d) Kombinierte Abschlüsse der SICAV

Die kombinierte Aufstellung des Nettovermögens der SICAV und die kombinierte Aufstellung der Veränderungen des Nettovermögens, die in EUR ausgedrückt sind, sind die Summe der Aufstellung des Nettovermögens und der Aufstellung der Veränderungen des Nettovermögens jedes Teilfonds, umgerechnet in die Währung der SICAV unter Verwendung der am Abschlussdatum geltenden Wechselkurse.

e) Bewertung von Optionen und Futures

Die Bewertung von Optionen und Futures, die an einer amtlichen Notierung oder einem sonstigen geregelten Markt zugelassen sind, erfolgt auf der Grundlage des letzten bekannten Kurses oder, wenn die Option an mehreren Märkten gehandelt wird, auf der Grundlage des letzten bekannten Kurses an dem Markt, an dem der Vertrag von der SICAV abgeschlossen wurde.

Optionen und Futures, die nicht an einer Börse oder einem sonstigen geregelten Markt gehandelt werden, werden zu ihrem wahrscheinlichen Marktwert bewertet, der konservativ und in gutem Glauben geschätzt wird. Der Marktwert der Optionen ist in der Aufstellung des Nettovermögens unter der Rubrik „Optionen (Long-Position) / (Short-Position) zum Marktwert“ enthalten.

Die realisierten Gewinne / (Verluste) und die Veränderung der nicht realisierten Wertsteigerungen / Abschreibungen auf Optionen werden in der Aufstellung der Veränderungen des Nettovermögens unter den Überschriften „Realisierter Nettogewinn / (-verlust) aus Optionen“ und „Veränderung der nicht realisierten Nettowertsteigerung / -abschreibung aus Optionen“ ausgewiesen.

Der nicht realisierte Gewinn/(Verlust) aus Future-Kontrakten wird in der Nettovermögensaufstellung unter der Rubrik „Nicht realisierter Gewinn/(Verlust) aus Futures“ erfasst. Änderungen des Marktwerts offener Terminkontrakte werden als nicht realisierter Gewinn/Verlust in der Aufstellung der Veränderungen des Nettovermögens unter „Veränderung des nicht realisierten Nettogewinns/(-verlusts) aus Futures“ ausgewiesen. Realisierte Gewinne oder Verluste, die der Differenz zwischen dem Wert des Kontrakts zum Zeitpunkt seiner Eröffnung und dem Wert zum Zeitpunkt seiner Schließung entsprechen, werden bei der Schließung oder dem Verfall von Futures-Kontrakten in der Aufstellung der Veränderungen des Nettovermögens unter „Realisierter Nettogewinn/(-verlust) aus Futures“ ausgewiesen.

Einzelheiten zu ausstehenden Optionen oder Futures finden Sie ggf. im Abschnitt „Anhang zum Abschluss – Aufstellung der derivativen Instrumente“.

f) Bewertung von Devisenterminkontrakten

Die Devisenterminkontrakte werden auf der Grundlage der am Abschlussdatum geltenden Devisenterminkurse bewertet, die für den verbleibenden Zeitraum bis zum Verfallsdatum gelten. Der nicht realisierte Gewinn/(Verlust) aus Devisenterminkontrakten wird in der Nettovermögensaufstellung unter „Nicht realisierter Gewinn/ (Verlust) aus Devisenterminkontrakten“ ausgewiesen.

Die daraus resultierenden realisierten Gewinne / (Verluste) und die Veränderung der nicht realisierten Wertsteigerung / Wertminderung sind in der Aufstellung der Veränderungen des Nettovermögens unter „Realisierter Nettogewinn / (-verlust) aus Devisenterminkontrakten“ bzw. „Veränderung des nicht realisierten Nettogewinns/-verlusts aus Devisenterminkontrakten“ enthalten.

Einzelheiten zu Devisenterminkontrakten finden Sie ggf. im Abschnitt „Anhang zum Abschluss – Aufstellung der derivativen Instrumente“.

g) Bewertung von Differenzkontrakten („CFD“)

CFD werden zum angemessenen Wert auf der Grundlage der letzten bekannten Spread- und Zinskurven bzw. des letzten bekannten Schlusskurses des Basiswerts bewertet.

Die nicht realisierte Wertsteigerung / (Wertminderung) aus CFD wird in der Nettovermögensaufstellung unter der Rubrik „Nicht realisierter Gewinn / (Verlust) aus CFD“ erfasst. Realisierte Gewinne / (Verluste) und die sich hieraus ergebende Veränderung der nicht realisierten Wertsteigerungen / Wertminderungen werden in der Gewinn- und Verlustrechnung bzw. in der Aufstellung über die Veränderung des Nettovermögens in der Rubrik „Realisierter Nettogewinn / (-verlust) aus CFD“ sowie der Rubrik „Veränderung des nicht realisierten Gewinns / Verlusts aus CFD“ erfasst.

Einzelheiten zu ausstehenden CFD finden Sie ggf. im Abschnitt „Anhang zum Abschluss - Aufstellung der derivativen Instrumente“.

h) Umgekehrte Pensionsgeschäfte

Ein umgekehrtes Pensionsgeschäft ist eine Vereinbarung, bei der die SICAV gegen Zahlung eines Betrags übertragbare Wertpapiere von einer Gegenpartei erhält (kauft), die sich verpflichtet, diese zu einem Preis und innerhalb einer Frist zurückzukaufen, die zwischen den beiden Parteien bei Abschluss der Vereinbarung festgelegt werden. In seinen Auswirkungen ähnelt ein umgekehrtes Pensionsgeschäft einem Darlehen der SICAV an die Gegenpartei, das durch übertragbare Wertpapiere gesichert ist. Die SICAV verbucht das Pensionsgeschäft wie ein Darlehen und weist es in der Nettovermögensaufstellung unter der Rubrik „Forderungen aus umgekehrten Pensionsgeschäften / Verbindlichkeiten aus umgekehrten Pensionsgeschäften“ aus. Zinsforderungen / Zinsverpflichtungen (im Falle negativer Zinsen) aus dieser Transaktion werden unter der Position sonstige Vermögenswerte/sonstige Verbindlichkeiten in der Vermögensaufstellung ausgewiesen. Ein umgekehrtes Pensionsgeschäft ist im Allgemeinen nur von kurzer Dauer und nicht übertragbar. Die SICAV bewertet diese Art von Vereinbarung zu Anschaffungskosten, was in Verbindung mit Stückzinsen eine Annäherung an den Wert darstellt, zu dem die Wertpapiere von der Gegenpartei zurückgekauft werden. Die erhaltenen oder gezahlten Zinsen (im Falle negativer Zinssätze) werden in der Entwicklung des Nettovermögens unter dem Posten „Zinsen aus umgekehrten Pensionsgeschäften“ ausgewiesen.



Sonstige Erläuterungen zum Abschluss

Anhangangabe 2 – Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze (Fortsetzung)

i) Gründungskosten

Gründungskosten werden über einen Zeitraum von 5 Jahren zu jeweils 20% pro Jahr linear abgeschrieben.

j) Transaktionskosten

In dem am 31. März 2024 endenden Geschäftsjahr fielen für die SICAV beim Kauf und Verkauf von Wertpapieren, Geldmarktinstrumenten, sonstigen zulässigen Anlagen und Derivaten Transaktionskosten und Maklergebühren an. Diese Kosten werden in der Übersicht über die Entwicklung des Nettovermögens unter der Überschrift „Transaktionskosten“ ausgewiesen.

Darüber hinaus wird gemäß den Praktiken der Anleihemärkte bei Wertpapierkäufen oder -verkäufen eine Geld-Brief-Spanne angewandt. Diesem Grundsatz zufolge sind der Verkaufs- und der Ankaufspreis, die der Makler auf ein bestimmtes Geschäft anwendet, nicht identisch, und die Differenz zwischen ihnen stellt die Vergütung des Maklers dar.

k) Erträge

Zinserträge laufen gemäß den Bedingungen der zugrunde liegenden Anlage auf. Erträge werden nach Abzug einer etwaigen Quellensteuer erfasst. Dividenden werden auf EX-Datumsbasis ausgewiesen.

Anhangangabe 3 – Verwaltungsgebühren

Der Verwalter der SICAV-SIF ist Candriam mit Sitz in SERENITY – Bloc B, 19-21, Route d'Arlon, L-8009 Strassen, eine am 10. Juli 1991 gegründete Kommanditgesellschaft auf Aktien luxemburgischen Rechts (nachfolgend „Manager“ genannt).

Er nahm seine Verwaltungstätigkeiten am 1. Februar 1999 auf und ist eine Tochtergesellschaft der Candriam Group (vormals New York Life Investment Management Global Holdings S.à r.l.), einem Unternehmen der New York Life Insurance Company Group.

Candriam ist als Verwaltungsgesellschaft gemäß Kapitel 15 des Gesetzes zugelassen und zur kollektiven Portfolioverwaltung, zur Verwaltung von Anlageportfolios und zur Anlageberatung berechtigt.

Des Weiteren ist Candriam als Verwalter alternativer Investmentfonds im Sinne von Kapitel 2 des luxemburgischen Gesetzes über Verwalter alternativer Investmentfonds zugelassen und berechtigt, der kollektiven Verwaltung von alternativen Investmentfonds nachzugehen.

Die Satzung von Candriam wurde zuletzt am 19. Mai 2016 geändert. Die entsprechenden Änderungen wurden im Amtsblatt des Großherzogtums Luxemburg – „Mémorial C (Recueil des Sociétés et Associations)“ veröffentlicht.

Die Funktion der Portfolioverwaltung wird direkt von Candriam und/oder von einer oder mehrerer ihrer Niederlassungen sichergestellt: Candriam – Belgian Branch und Candriam – Succursale française.

Für jeden aktiven Teilfonds erhält die Verwaltungsgesellschaft als Entgelt für ihre Dienstleistungen eine Verwaltungsgebühr, die als jährlicher Prozentsatz des durchschnittlichen Nettoinventarwerts jedes Teilfonds ausgedrückt wird. Diese Gebühren sind von der SICAV am Ende eines jeden Monats zu zahlen.

Zum 31. März 2024 gelten die folgenden Gebührensätze:

Teilfonds	Anteilsklasse	Anteilsart	ISIN	Verwaltungsgebühr
Candriam Absolute Return Equity Market Neutral	C	Thesaurierung	LU1819523264	1.50%
	C - CHF - Hedged	Thesaurierung	LU1819523348	1.50%
	C - GBP - Hedged	Thesaurierung	LU1819523421	1.50%
	C - SEK - Hedged	Thesaurierung	LU2417678336	1.50%
	C - USD - Hedged	Thesaurierung	LU2249756789	1.50%
	I	Thesaurierung	LU1962513328	0.80%
	I - CHF - Hedged	Thesaurierung	LU2249756946	0.80%
	I - GBP - Hedged	Thesaurierung	LU2470968335	0.80%
	I - USD - Hedged	Thesaurierung	LU2249756862	0.80%
	I2	Thesaurierung	LU1962513914	1.50%
	PI	Thesaurierung	LU1819523694	0.40%
	R	Thesaurierung	LU2337324433	0.80%
	R - CHF - Hedged	Thesaurierung	LU2337324607	0.80%
	R - GBP - Hedged	Thesaurierung	LU2697995103	0.80%
	R2	Ausschüttung	LU1819523850	0.60%
	S5 - GBP - Hedged	Thesaurierung	LU2470968418	0.50%
	V	Thesaurierung	LU1819524072	0.60%
	V - CHF - Hedged	Thesaurierung	LU1819524155	0.60%
	V - GBP - Hedged	Thesaurierung	LU1819524239	0.60%
	V - USD - Hedged	Thesaurierung	LU1962514565	0.60%
Z	Thesaurierung	LU1819524312	0.00%	



Sonstige Erläuterungen zum Abschluss

Anhangangabe 4 – Verwaltungsstellengebühren

Zentralverwaltungsgebühren

Nach den Bestimmungen eines Zentralverwaltungsstellenvertrages hat die Verwaltungsgesellschaft auf eigene Kosten und unter ihrer Aufsicht und Verantwortung CACEIS Bank, Luxembourg Branch, mit Gesellschaftssitz in 5, Allée Scheffer, L-2520 Luxembourg, als Registerführer sowie Transfer- und Verwaltungsstelle ernannt. Der Zentralverwaltungsstellenvertrag wurde auf unbestimmte Dauer geschlossen und kann von beiden Parteien unter Einhaltung einer Frist von drei Monaten schriftlich gekündigt werden.

Die CACEIS Bank, Luxembourg Branch agiert als luxemburgische Niederlassung der CACEIS Bank, eine Aktiengesellschaft französischen Rechts (Société Anonyme) mit Gesellschaftssitz in 1-3, place Valhubert, 75013 Paris, Frankreich, Handelsregisternummer RCS Paris 692 024 722. Es handelt sich um ein zugelassenes Kreditinstitut, das von der Europäischen Zentralbank (EZB) und von der französischen Aufsichtsbehörde für Banken und Versicherungen (Autorité de Contrôle Prudentiel et de Résolution, ACPR) überwacht wird. Das Kreditinstitut verfügt darüber hinaus über eine Lizenz zur Ausübung von Bankgeschäften und den Funktionen einer zentralen Verwaltungsstelle in Luxemburg über seine luxemburgische Niederlassung.

Gebühren für das juristische Fonds-Engineering

Gemäß dem Beauftragungsvertrag der SICAV erhält die Verwaltungsgesellschaft als Vergütung für ihre juristischen Fonds-Engineering-Tätigkeiten Bearbeitungsgebühren, die als jährlicher Prozentsatz des durchschnittlichen Nettoinventarwerts für jeden Teilfonds der Gesellschaft ausgedrückt werden. Diese Gebühren sind von der SICAV am Ende jedes Quartals, spätestens in dem darauffolgenden Monat, gemäß der nachfolgenden Aufschlüsselung zu zahlen.

Zum 31. März 2024 gelten die folgenden Höchstsätze:

Teilfonds	Anteilsklasse	Anteilsart	ISIN	Höchstsatz
Candriam Absolute Return Equity Market Neutral	C	Thesaurierung	LU1819523264	0.07%
	C - CHF - Hedged	Thesaurierung	LU1819523348	0.07%
	C - GBP - Hedged	Thesaurierung	LU1819523421	0.07%
	C - SEK - Hedged	Thesaurierung	LU2417678336	0.07%
	C - USD - Hedged	Thesaurierung	LU2249756789	0.07%
	I	Thesaurierung	LU1962513328	0.07%
	I - CHF - Hedged	Thesaurierung	LU2249756946	0.07%
	I - GBP - Hedged	Thesaurierung	LU2470968335	0.07%
	I - USD - Hedged	Thesaurierung	LU2249756862	0.07%
	I2	Thesaurierung	LU1962513914	0.07%
	PI	Thesaurierung	LU1819523694	0.07%
	R	Thesaurierung	LU2337324433	0.07%
	R - CHF - Hedged	Thesaurierung	LU2337324607	0.07%
	R - GBP - Hedged	Thesaurierung	LU2697995103	0.07%
	R2	Ausschüttung	LU1819523850	0.07%
	S5 - GBP - Hedged	Thesaurierung	LU2470968418	0.07%
	V	Thesaurierung	LU1819524072	0.07%
	V - CHF - Hedged	Thesaurierung	LU1819524155	0.07%
	V - GBP - Hedged	Thesaurierung	LU1819524239	0.07%
	V - USD - Hedged	Thesaurierung	LU1962514565	0.07%
	Z	Thesaurierung	LU1819524312	0.07%

Anhangangabe 5 – Depotbankgebühren

CACEIS Bank, Luxembourg Branch (nachfolgend „Depotbank“ genannt) wurde nach Maßgabe eines unbefristeten Vertrages zur Depotbank für das Vermögen der SICAV ernannt. Dieser Vertrag kann von jeder Partei unter Einhaltung einer Frist von 90 Tagen schriftlich gekündigt werden.

Die Depotbank erhebt eine Provision auf das Nettovermögen jedes Teilfonds, die als jährlicher Prozentsatz des durchschnittlichen Nettoinventarwerts für den Teilfonds der SICAV ausgedrückt wird (siehe hierzu die nachfolgende Aufgliederung).

Die Gebühren sind am Ende jedes Quartals, spätestens im darauffolgenden Monat, zahlbar.

Zum 31. März 2024 gelten die folgenden Höchstsätze:

Teilfonds	Anteilsklasse	Anteilsart	ISIN	Höchstsatz
Candriam Absolute Return Equity Market Neutral	C	Thesaurierung	LU1819523264	0.05%
	C - CHF - Hedged	Thesaurierung	LU1819523348	0.05%
	C - GBP - Hedged	Thesaurierung	LU1819523421	0.05%
	C - SEK - Hedged	Thesaurierung	LU2417678336	0.05%
	C - USD - Hedged	Thesaurierung	LU2249756789	0.05%
	I	Thesaurierung	LU1962513328	0.05%
	I - CHF - Hedged	Thesaurierung	LU2249756946	0.05%
	I - GBP - Hedged	Thesaurierung	LU2470968335	0.05%
	I - USD - Hedged	Thesaurierung	LU2249756862	0.05%
	I2	Thesaurierung	LU1962513914	0.05%
	PI	Thesaurierung	LU1819523694	0.05%
	R	Thesaurierung	LU2337324433	0.05%
	R - CHF - Hedged	Thesaurierung	LU2337324607	0.05%
	R2	Ausschüttung	LU1819523850	0.05%
	S5 - GBP - Hedged	Thesaurierung	LU2470968418	0.05%
	V	Thesaurierung	LU1819524072	0.05%



Sonstige Erläuterungen zum Abschluss

Teilfonds	Anteilsklasse	Anteilsart	ISIN	Höchstsatz
	V - CHF - Hedged	Thesaurierung	LU1819524155	0.05%
	V - GBP - Hedged	Thesaurierung	LU1819524239	0.05%
	V - USD - Hedged	Thesaurierung	LU1962514565	0.05%
	Z	Thesaurierung	LU1819524312	0.05%

Anhangangabe 6 – Performancegebühren

Als Vergütung für ihre Portfolioverwaltungstätigkeiten erhält die Verwaltungsgesellschaft außerdem eine Performancegebühr, die wie folgt bestimmt wird:

Die Verwaltungsgesellschaft erhält (außer für die Anteilsklassen S und I2, für die keine Performancegebühr gilt) eine Performancegebühr, die einer High-Water-Mark und einer Hurdle-Rate unterliegt und auf das Nettovermögen der Teilfonds erhoben wird.

Diese Performancegebühr entspricht 20% (10% für die Anteilsklasse PI) der Outperformance des Teilfonds, wie unten definiert:

- **High-Water-Mark:** Dieser erste Referenzwert basiert auf dem höchsten Nettoinventarwert des Teilfonds, der zum Erwerb einer Performancegebühr für die Verwaltungsgesellschaft geführt hat. Wurde keine Performancegebühr erworben, wird der ursprüngliche Wert der Anteilsklasse als Basis herangezogen.
- **Hurdle Rate:** Dieser zweite Referenzwert wird bei jeder Bewertung des Teilfonds bestimmt, indem eine theoretische Anlage aller während der Periode eingegangenen Zeichnungen oder Rücknahmen angenommen wird.

Ist dieser Satz negativ, wird zur Bestimmung der Hurdle ein Satz von 0 % angewandt.

- **Out-/Underperformance:** Wenn bei der Bewertung des Teilfonds die in Umlauf befindlichen Anlagen, definiert als das Nettobuchvermögen nach Performancegebühren auf Rücknahmen, aber ohne Rückstellung für Performancegebühren für noch in Umlauf befindliche Anteile – höher sind als das Referenzvermögen (High Water Mark und Hurdle Rate), wird eine Outperformance (im umgekehrten Fall eine Underperformance) erfasst.

Die Rückstellung für Performancegebühren auf in Umlauf befindlichen Anteile wird vor der Berechnung des Nettoinventarwerts auf 20% (10% für die Anteilsklasse PI) des Betrags dieser neuen Outperformance durch Zuweisung oder Auflösung der Rückstellung angepasst. Die Rückstellung für Performancegebühren auf die in Umlauf befindliche Anteile ist nur in Höhe des am Ende des Geschäftsjahres bestehenden Betrags an die Verwaltungsgesellschaft zu zahlen.

Der Bezugszeitraum ist das Geschäftsjahr.

Im Falle einer Rücknahme werden das zuletzt berechnete Referenzvermögen und die Summe aller am Vortag eingegangenen Zeichnungen im Voraus proportional zur Anzahl der zurückgenommenen Anteile reduziert. Ebenso wird ein Teil der möglichen Rückstellung für die Leistungsvergütung auf ausstehende Gutschriften, die bei der letzten Bewertung in den Büchern verbucht wurden, im Verhältnis zur Anzahl der eingelösten Anteile endgültig einem bestimmten persönlichen Konto zugewiesen. Dieser Anteil der Performancegebühr wird von der Verwaltungsgesellschaft ab dem Zeitpunkt der Rücknahme einbehalten.

Candriam Absolute Return Equity Market Neutral

Anteilsklasse	Klassentyp	Währung	Performancegebührensatz	Höhe der für das Geschäftsjahr in Rechnung gestellten Performancegebühr	% des NIW der Anteilsklasse, der für das Geschäftsjahr als Performancegebühr erhoben wurde
C	Thesaurierung	EUR	20.00%	197,826	0.16%
C - CHF - Hedged	Thesaurierung	CHF	20.00%	0	0.00%
C - GBP - Hedged	Thesaurierung	GBP	20.00%	4,169	0.73%
C - SEK - Hedged	Thesaurierung	SEK	20.00%	21,370	0.09%
C - USD - Hedged	Thesaurierung	USD	20.00%	522	0.36%
I	Thesaurierung	EUR	20.00%	213,271	0.33%
I - CHF - Hedged	Thesaurierung	CHF	20.00%	0	0.00%
I - GBP - Hedged	Thesaurierung	GBP	20.00%	19	1.07%
I - USD - Hedged	Thesaurierung	USD	20.00%	62,731	1.57%
PI	Thesaurierung	EUR	10.00%	86,481	0.26%
R	Thesaurierung	EUR	20.00%	22,881	0.37%
R - CHF - Hedged	Thesaurierung	CHF	20.00%	495	0.71%
R - GBP - Hedged	Thesaurierung	GBP	20.00%	11,538	0.33%
R2	Ausschüttung	EUR	20.00%	1,209	0.56%
S5 - GBP - Hedged	Thesaurierung	GBP	20.00%	1,751,494	1.13%
V	Thesaurierung	EUR	20.00%	573,475	0.40%
V - CHF - Hedged	Thesaurierung	CHF	20.00%	0	0.00%
V - GBP - Hedged	Thesaurierung	GBP	20.00%	6,082	1.08%
V - USD - Hedged	Thesaurierung	USD	20.00%	495,008	1.12%
Z	Thesaurierung	EUR	20.00%	732,049	0.82%

Die im Geschäftsjahr zum 31. März 2024 in Rechnung gestellte Performancegebühr belief sich auf 4.180.620 EUR.



Sonstige Erläuterungen zum Abschluss

Anhangangabe 7 – Zeichnungssteuer

Die SICAV unterliegt dem luxemburgischen Steuerrecht.

Aufgrund der geltenden Gesetze und Vorschriften unterliegt die SICAV in Luxemburg einer jährlichen Steuer in Höhe von 0,05% des Nettoinventarwerts der SICAV; dieser Satz wird für die institutionellen Anlegern vorbehaltenen Klassen auf 0,01 % reduziert. Diese Steuer ist vierteljährlich zahlbar und wird anhand des Nettovermögens der SICAV zum Ende des Quartals, auf das sich die Steuer bezieht, berechnet.

Die belgische Regierung hat ein Gesetz erlassen, wonach der Nettoinventarwert der in Belgien registrierten ausländischen Anlagefonds einmal pro Jahr besteuert wird. Diese jährliche Steuer wird auf die Nettobeträge berechnet, die von belgischen Finanzintermediären als in Belgien investiert gelten. In Ermangelung einer ausreichenden Erklärung in Bezug auf diese Zahlen ist die Steuerbehörde berechtigt, die Steuer auf das gesamte Vermögen dieser Teilfonds zu berechnen. Mit dem belgischen Gesetz vom 17. Juni 2013, das steuerliche und finanzielle Bestimmungen sowie Bestimmungen zur nachhaltigen Entwicklung enthält, wurde der Satz der jährlichen Steuer für Organismen für gemeinsame Anlagen mit Wirkung vom 1. Januar 2014 auf 0,0925 % festgelegt.

Die SICAV hat vorsorglich bei der belgischen Steuerbehörde und beim Gericht erster Instanz in Brüssel eine Klage auf Rückerstattung der Steuer eingereicht. Zum jetzigen Zeitpunkt ist es nicht möglich, dem Ausgang des Rechtsstreits oder einer eventuellen Erstattung zugunsten der SICAV vorzugreifen. In einem ähnlichen Fall legte der belgische Staat beim Kassationsgerichtshof Berufung gegen die zugunsten des Klägers ergangenen Urteile des Berufungsgerichts ein.

Die Verwaltungsgesellschaft wurde unterrichtet, dass der Kassationsgerichtshof am 25. März 2022 zu Ungunsten des Klägers entschieden hat. Der Kassationsgerichtshof (französischsprachige Kammer) ist der Ansicht, dass das Berufungsgericht in Brüssel die belgische Zeichnungssteuer zu Unrecht als unter das Doppelbesteuerungsabkommen zwischen Belgien und Luxemburg fallende Vermögenssteuer bezeichnete (diesem Abkommen gemäß ist ausschließlich Luxemburg berechtigt, luxemburgische SICAVs zu besteuern, nicht aber Belgien, was den Anspruch auf Rückerstattung der belgischen Zeichnungssteuer begründet).

Der Fall wurde zurück an das Berufungsgericht Lüttich verwiesen, das an die Einschätzung des Kassationsgerichtshofs gebunden ist.

In einer anderen Entscheidung des Kassationsgerichtshofs (flämischsprachige Kammer) vom 21. April 2022 wird zwar nicht bestritten, dass es sich bei der belgischen Zeichnungssteuer um eine Vermögenssteuer handelt, aber die Auffassung vertreten, dass eine in Belgien erhobene Vermögenssteuer nicht unter das Doppelbesteuerungsabkommen zwischen Belgien und Luxemburg fällt (anders als bei dem Abkommen mit den Niederlanden).

Die Aussichten auf eine Rückerstattung halten sich daher in Grenzen, und eine Rückerstattung wird in jedem Fall nicht kurzfristig möglich sein.

Anhangangabe 8 – Umgekehrte Pensionsgeschäfte

Zum 31. März 2024 waren die folgenden umgekehrten Pensionsgeschäfte ausstehend:

Candriam Absolute Return Equity Market Neutral

Währung	Nennwert	Fälligkeitsdatum	Bezeichnung	Gegenpartei	Forderungen aus umgekehrten Pensionsgeschäften (in EUR)
EUR	28,690,000	08/04/2024	ITALY 4.2 23-34 01/03S	Natixis	30,000,000
					30,000,000

Anhangangabe 9 – Guthaben bei Banken und Brokern

Die in der Nettovermögensaufstellung ausgewiesenen Guthaben bei Banken und Brokern umfassen die Cash-Konten und die Liquiditätsbestände auf Broker-Konten für Futures.

Der in der Nettovermögensaufstellung zum 31. März 2024 enthaltene Teil der Guthaben bei Banken und Brokern stellt sich wie folgt dar:

Teilfonds	Währung	Barmittel bei Brokern
Candriam Absolute Return Equity Market Neutral	EUR	2,109,851

Anhangangabe 10 – Sicherheiten

Im Zusammenhang mit den außerbörslichen derivativen Instrumenten wurden die folgenden Barsicherheiten von Barclays Bank PLC - Irland - LC, Citigroup Global Markets Europe AG - Deutschland - LC, JP Morgan AG - Deutschland - LC, Morgan Stanley and Co Int - Großbritannien - SB und UBS Europe SE (Brexit / fortlaufend) verbucht:

Teilfonds	Währung	Verbuchte Barsicherheiten	Gehaltene Barsicherheiten
Candriam Absolute Return Equity Market Neutral	EUR	(61,470,000)	0

Anhangangabe 11 – Änderungen der Portfoliozusammensetzung

Eine Liste der Transaktionen (Verkäufe und Käufe) in den Anlageportfolios ist kostenlos am Gesellschaftssitz der SICAV erhältlich.

Anhangangabe 12 – Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es gibt keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag.



Zusätzliche ungeprüfte Angaben

Globale Risikoexposition

Der OGAW zieht den absoluten VaR-Ansatz („Value at Risk“), die historische Methode, heran, um das Gesamtrisiko der Teilfonds Candriam Absolute Return Equity Market Neutral zu berechnen. Dieser Ansatz misst den maximalen potenziellen Verlust bei einem gegebenen Konfidenzniveau (Wahrscheinlichkeit) über einen definierten Zeitraum unter normalen Marktumständen. Diese Berechnungen werden auf der Basis der folgenden Parameter ausgeführt: Konfidenzintervall von 99 %, Haltefrist von einem Tag (umgewandelt in eine Haltefrist von 20 Tagen) und historische Daten von drei Jahren.

Risikomanagement – Berechnung des Gesamtrisikos

Candriam Absolute Return Equity Market Neutral

Die Ergebnisse der Berechnung des relativen VaR für das Geschäftsjahr vom 1. April 2023 bis zum 31. März 2024 lauten wie folgt:

	VaR 20 Tage 99%
VaR Min	3.17%
VaR Max	7.10%
Durchschnittlicher VaR	4.95%

Die erwartete Hebelwirkung dieses Teilfonds wird höchstens 400 % betragen. Die Berechnung dieses Hebels (Leverage) erfolgt für jedes derivative Produkt auf der Grundlage des Commitment-Ansatzes und ist bei der Bewertung des Wertpapierportfolios mit zu berücksichtigen. Der Teilfonds kann allerdings durchaus höhere Hebelwirkungsniveaus erreichen.

Die Hebelwirkungsniveaus für das Geschäftsjahr vom 1. April 2023 zum 31. März 2024 lauten wie folgt:

Durchschnittlicher Hebel	216.24%
--------------------------	---------



Zusätzliche ungeprüfte Angaben

Informationen über die Vergütungspolitik

Die Europäische Richtlinie 2014/91/EU zur Änderung der Richtlinie 2009/65/EG über Organismen für gemeinsame Anlagen in Wertpapieren, die auf die SICAV anwendbar ist, trat am 18. März 2016 in Kraft. Sie wird durch das Luxemburger Gesetz vom 10. Mai 2016 zur Umsetzung der Richtlinie 2014/91/EU in nationales Recht umgesetzt. Aufgrund dieser neuen Vorschriften ist die SICAV verpflichtet, im Jahresbericht Informationen über die Vergütung der identifizierten Mitarbeiter im Sinne des Gesetzes zu veröffentlichen.

Candriam verfügt über eine doppelte Zulassung, zum einen als Verwaltungsgesellschaft gemäß Abschnitt 15 des Gesetzes vom 17. Dezember 2010 über Organismen für gemeinsame Anlagen und zum anderen als Verwalter von alternativen Investmentfonds gemäß dem Gesetz vom 12. Juli 2013 über Verwalter alternativer Investmentfonds. Die Verpflichtungen, die Candriam nach diesen beiden Gesetzen obliegen, sind relativ ähnlich, und Candriam ist der Ansicht, dass seine Mitarbeiter für Aufgaben im Zusammenhang mit der Verwaltung von OGAW und alternativen Investmentfonds in gleicher Weise entlohnt werden.

Während des am 31. Dezember 2023 abgeschlossenen Geschäftsjahres zahlte Candriam die folgenden Beträge an seine Mitarbeiter:

- Gesamtbruttobetrag der gezahlten festen Vergütungen (ohne Zahlungen oder Leistungen, die als Teil einer allgemeinen und nicht diskretionären Politik angesehen werden können und keinen Anreizeffekt auf das Risikomanagement haben): 17.425.254 EUR.
- Gesamtbruttobetrag der gezahlten variablen Vergütungen: 6.348.617 EUR.
- Anzahl der Begünstigten: 146.

Gesamtbetrag der Vergütungen, aufgeschlüsselt nach der Geschäftsleitung und den Mitarbeitern des Anlageverwalters, deren Tätigkeit sich wesentlich auf das Risikoprofil des Fonds auswirkt. Candriams Systeme lassen eine solche Identifizierung für jeden verwalteten Fonds nicht zu. Die nachfolgenden Zahlen zeigen auch die Gesamtsumme der Vergütungen bei Candriam.

- Gesamtbetrag der Vergütungen für die Geschäftsleitung: 5.155.684 EUR.
- Gesamtbetrag der Vergütungen für die Mitarbeiter von Candriam, deren Tätigkeit sich wesentlich auf das Risikoprofil der Fonds auswirkt, deren Verwaltungsgesellschaft sie ist (mit Ausnahme der Geschäftsleitung): 2.015.066 EUR.

Vergütungen, die Candriam während des am 31. Dezember 2023 endenden Geschäftsjahres an das Personal seiner als Anlageverwalter fungierenden belgischen Niederlassung (Candriam – Belgian Branch) gezahlt hat:

- Gesamtbruttobetrag der gezahlten festen Vergütungen (ohne Zahlungen oder Leistungen, die als Teil einer allgemeinen und nicht diskretionären Politik angesehen werden können und keinen Anreizeffekt auf das Risikomanagement haben): 25.071.403 EUR.
- Gesamtbruttobetrag der gezahlten variablen Vergütungen: 8.188.525 EUR.
- Anzahl der Begünstigten: 245.

Gesamtbetrag der Vergütungen, aufgeschlüsselt nach der Geschäftsleitung und den Mitarbeitern des Anlageverwalters, deren Tätigkeit sich wesentlich auf das Risikoprofil des Fonds auswirkt. Die Systeme des Anlageverwalters lassen eine solche Identifizierung für jeden verwalteten Fonds nicht zu. Die nachstehenden Zahlen zeigen auch den Gesamtbetrag der Vergütungen auf der Ebene des Anlageverwalters.

- Gesamtbetrag der Vergütungen für die Geschäftsleitung: 6.214.566 EUR.
- Gesamtbetrag der Vergütungen der Mitglieder des Personals des Anlageverwalters, deren Tätigkeiten sich wesentlich auf das Risikoprofil der Fonds auswirken, deren Anlageverwalter er ist (mit Ausnahme der Geschäftsleitung): 4.602.623 EUR.

Vergütungen, die Candriam während des am 31. Dezember 2023 endenden Geschäftsjahres an das Personal seiner als Anlageverwalter fungierenden französischen Niederlassung (Candriam – Succursale française) gezahlt hat:

- Gesamtbruttobetrag der gezahlten festen Vergütungen (ohne Zahlungen oder Leistungen, die als Teil einer allgemeinen und nicht diskretionären Politik angesehen werden können und keinen Anreizeffekt auf das Risikomanagement haben): 19.094.936 EUR.
- Gesamtbruttobetrag der gezahlten variablen Vergütungen: 6.255.350 EUR.
- Anzahl der Begünstigten: 202.

Gesamtbetrag der Vergütungen, aufgeschlüsselt nach der Geschäftsleitung und den Mitarbeitern des Anlageverwalters, deren Tätigkeit sich wesentlich auf das Risikoprofil des Fonds auswirkt. Die Systeme des Anlageverwalters lassen eine solche Identifizierung für jeden verwalteten Fonds nicht zu. Die nachstehenden Zahlen zeigen auch den Gesamtbetrag der Vergütungen auf der Ebene des Anlageverwalters.

- Gesamtbetrag der Vergütungen für die Geschäftsleitung: 4.298.365 EUR.
- Gesamtbetrag der Vergütungen der Mitglieder des Personals des Anlageverwalters, deren Tätigkeiten sich wesentlich auf das Risikoprofil der Fonds auswirken, deren Anlageverwalter er ist (mit Ausnahme der Geschäftsleitung): 3.422.966 EUR.

Die Vergütungspolitik wurde zuletzt vom Vergütungsausschuss von Candriam am 2. Februar 2024 überprüft und vom Verwaltungsrat von Candriam angenommen.



Zusätzliche ungeprüfte Angaben

Verordnung über die Transparenz von Wertpapierfinanzierungsgeschäften und der Weiterverwendung sowie zur Änderung der Verordnung (SFTR) (EU) Nr. 648/2012

a) Globale Daten

In Bezug auf Wertpapierleihgeschäfte und Total Return Swaps stellt sich der Gesamtmarktwert der ausgeliehenen Wertpapiere zum 31. März 2024 wie folgt dar:

- **Umgekehrte Pensionsgeschäfte**

Teilfonds	Währung	Marktwert (in absoluten Werten)	% des gesamten Nettoinventarwerts
Candriam Absolute Return Equity Market Neutral	EUR	30,000,000	5.63

b) Konzentrationsdaten

- **Umgekehrte Pensionsgeschäfte**

Die zehn größten Gegenparteien für alle umgekehrten Pensionsgeschäfte waren zum 31. März 2024:

Candriam Absolute Return Equity Market Neutral Gegenpartei

Konzentrationsdaten von offenen Geschäften

Caceis Bank, Lux. Branch	30,000,000
--------------------------	------------

Zum 31. März 2024 wurden keine Sicherheiten aus umgekehrten Pensionsgeschäften empfangen.

c) Verwahrung der erhaltenen Sicherheiten

Jeder Teilfonds hat die CACEIS Bank, Filiale Luxemburg, als Verwahrstelle für erhaltene Sicherheiten. Es gibt keine Wiederverwendung von Sicherheiten im Zusammenhang mit Wertpapierleihgeschäften.

- **Umgekehrte Pensionsgeschäfte**

CACEIS Bank, Luxembourg Branch ist die einzige Verwahrstelle für umgekehrte Pensionsgeschäfte. Alle Transaktionen sind bilaterale Transaktionen.

Im Rahmen von umgekehrten Pensionsgeschäften erhaltene Sicherheiten können nicht verkauft, reinvestiert oder verpfändet werden.

d) Aggregierte Transaktionsdaten

Die Laufzeiten der Sicherheiten für Wertpapierfinanzierungsgeschäfte sind wie folgt gestaffelt

- **Umgekehrte Pensionsgeschäfte**

Teilfonds	Währung	1 Monat bis 3 Monate	3 Monate bis 1 Jahr	Mehr als 1 Jahr	Offene Fälligkeit	Gesamtbetrag an Sicherheiten
Candriam Absolute Return Equity Market Neutral	EUR	0	0	30,000,000	0	30,000,000

Jeder Teilfonds hat die CACEIS Bank, Filiale Luxemburg, als Verwahrstelle für erhaltene Sicherheiten. Alle Transaktionen sind Drei-Parteien-Transaktionen. Es gibt keine Wiederverwendung von Sicherheiten im Zusammenhang mit Wertpapierleihgeschäften.



Zusätzliche ungeprüfte Angaben

Verordnung über nachhaltigkeitsbezogene Offenlegungspflichten im Finanzdienstleistungssektor (SFDR)

Candriam Absolute Return Equity Market Neutral

Der oben genannte Teilfonds ist gemäß Artikel 6 der SFDR-Verordnung eingestuft.

ESG-Merkmale sind nicht systematisch in seinen Verwaltungsrahmen integriert. Dennoch werden Nachhaltigkeitsrisiken bei Anlageentscheidungen über die Ausschlusspolitik von Candriam berücksichtigt, die einige umstrittene Tätigkeiten ausschließt.

Taxonomie:

Die Investitionen, die diesem Finanzprodukt zugrunde liegen, berücksichtigen nicht die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftstätigkeiten.



Zusätzliche ungeprüfte Angaben

Hinweise für Anleger in Österreich

Kontakt- und Informationsstelle in Österreich

Kontakt- und Informationsstelle in Österreich gemäß den Bestimmungen nach EU-Richtlinie 2019/1160 Art. 92:

Erste Bank der oesterreichischen Sparkassen AG

Am Belvedere 1,

A-1100 Wien

E-Mail: foreignfonds0540@erstebank.at

Informationen für Anleger in der Bundesrepublik Deutschland

Einrichtung gemäß Art. 92 Abs. 1 der Richtlinie 2009/65/EG in der Fassung der Richtlinie (EU) 2021/2261 beziehungsweise § 306a KAGB

Marcard, Stein & Co AG, Ballindamm 36, D-20095 Hamburg:

- Bei dieser Einrichtung können Aufträge zur Zeichnung, Rücknahme und zum Umtausch von Anteilen des FCP nach Maßgabe der in den Verkaufsunterlagen genannten Voraussetzungen eingereicht werden.
- Sämtliche für einen Anteilinhaber bestimmte Zahlungen, einschließlich der Rücknahmeerlöse und etwaiger Ausschüttungen, können auf seinen Wunsch hin über diese Einrichtung geleitet werden.
- Bei dieser Einrichtung können Informationen darüber eingeholt werden, wie die genannten Aufträge erteilt werden können und wie Rücknahmeerlöse ausgezahlt werden.
- Diese Einrichtung erleichtert den Zugang zu Verfahren und Vorkehrungen gemäß Artikel 15 der Richtlinie 2009/65/EG in der Fassung der Richtlinie (EU) 2021/2261 beziehungsweise § 28 Abs. 2 Nr. 1 KAGB in Bezug auf die Wahrnehmung von Anlegerrechten (Anlegerbeschwerden) und informiert darüber.
- Der Verkaufsprospekt, die Basisinformationsblätter, das Verwaltungsreglement des FCP, die letzten veröffentlichten Jahres- und Halbjahresberichte – auf Anfrage jeweils in Papierform – sowie sonstige Angaben und Unterlagen sind bei dieser Einrichtung kostenlos verfügbar.
- Der Nettoinventarwert pro Anteil, die Ausgabe-, Rücknahme-, und Umtauschpreise sind bei dieser Einrichtung kostenlos verfügbar.
- Die Einrichtung versorgt die Anleger mit relevanten Informationen in Bezug auf die Aufgaben, die die Einrichtung erfüllt, auf einem dauerhaften Datenträger.
- Diese Einrichtung fungiert als Kontaktstelle für die Kommunikation mit der Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht.

Die Website www.candriam.com:

- Der Verkaufsprospekt, die Basisinformationsblätter, das Verwaltungsreglement des FCP, die letzten veröffentlichten Jahres- und Halbjahresberichte sowie sonstige Angaben und Unterlagen werden auf dieser Website veröffentlicht und sind dort kostenlos verfügbar.
- Der Nettoinventarwert pro Anteil sowie die Ausgabe-, Rücknahme-, und Umtauschpreise werden auf dieser Website veröffentlicht und sind dort kostenlos verfügbar.

Der Verwaltungsgesellschaft des FCP:

- Der Verkaufsprospekt, die Basisinformationsblätter, das Verwaltungsreglement des FCP, die letzten veröffentlichten Jahres- und Halbjahresberichte – auf Anfrage jeweils in Papierform – sowie sonstige Angaben und Unterlagen sind am Gesellschaftssitz der Verwaltungsgesellschaft des FCP kostenlos verfügbar.
- Der Nettoinventarwert pro Anteil sowie die Ausgabe-, Rücknahme-, und Umtauschpreise sind am Verwaltungsgesellschaft des FCP kostenlos verfügbar.

Etwaige Mitteilungen an die Anteilinhaber in Deutschland werden unter www.candriam.com veröffentlicht und an die Anteilinhaber an ihre im Anteilinhaberregister eingetragene Anschrift übersandt. In den folgenden Fällen wird eine Mitteilung per dauerhaftem Datenträger veröffentlicht: Die Aussetzung der Rücknahme der Anteile des Fonds; die Kündigung der Verwaltung des Fonds oder dessen Abwicklung; bei Änderungen von Anlagebedingungen, die mit den bisherigen Anlagegrundsätzen nicht vereinbar sind oder bei anlegerbenachteiligenden Änderungen von wesentlichen Anlegerrechten oder bei anlegerbenachteiligenden Änderungen, die die Vergütungen und Aufwendungserstattungen betreffen, die aus dem Investmentvermögen entnommen werden können (einschließlich der Hintergründe der Änderungen sowie der Rechte der Anleger); die Verschmelzung des Fonds oder eines Teilfonds sowie die Umwandlung des Fonds oder eines Teilfonds in einen Feederfonds.