

Matthews Asia Funds
Jahressteuerreporting
für das
Kalenderjahr 2025

Diese Information beinhaltet nur eine allgemeine Zusammenfassung einiger Aspekte des deutschen Steuersystems basierend auf der gegenwärtigen gesetzlichen Grundlage in Deutschland. Die Informationen erheben keinen Anspruch auf Vollständigkeit und stellen keine juristische oder steuerliche Beratung dar. Weiterhin handelt es sich nur um allgemeine Informationen, die nicht geeignet sind, die besonderen Umstände jedes Einzelfalls abzudecken. Diese Informationen stellen keinen Ersatz für eine individuelle Steuerberatung dar.

Allgemeine Information

Alle Beträge sind pro Anteil angegeben.

Soweit Investmentanteile nicht in EURO notieren, sind gemäss Tz. 18.6 des BMF-Rundschreibens vom 21. Mai 2019 bzgl. Anwendungsfragen zum Investmentsteuergesetz für die Umrechnung in EURO die am jeweiligen Stichtag geltenden Referenzkurse der Europäischen Zentralbank (EZB) zu Grunde gelegt worden.

Auf Ebene des Anlegers sind grundsätzlich die erhaltenen Ausschüttungen sowie die Vorabpauschale steuerpflichtig. Darüber hinaus sind auch die Gewinne aus der Veräußerung von Investmentanteilen zu versteuern.

Die Bemessungsgrundlage für die deutsche Kapitalertragsteuer ist nur für in Deutschland steuerpflichtige Anleger relevant. Der Kapitalertragsteuersatz beträgt 25%. Solidaritätszuschlag und Kirchensteuer sind ggf. zusätzlich zu berücksichtigen.

Sofern die Fondsanteile in einem deutschen Depot gehalten werden, erfolgt ein automatischer Steuerabzug. Werden die Fondsanteile in einem ausländischen Depot verwahrt, sind die Besteuerungsgrundlagen im Veranlagungsverfahren zu deklarieren.

Teilfreistellung

Die Teilfreistellungssätze wurden eingeführt, um eine Besteuerung der Erträge auf Fondsebene zu kompensieren.

Die nach § 20 InvStG anwendbaren Teilfreistellungssätze sind nach Art des Investmentfonds und nach Art des Investors gestaffelt.

Teilfreistellungssätze			
Art des Investmentfonds (§ 20 InvStG)	Anteile werden gehalten im		
	Privatvermögen	Betriebsvermögen EStG	Betriebsvermögen KStG
Aktienfonds	30%	60%	80%
Mischfonds	15%	30%	40%
Sonstige Fonds	0%	0%	0%

Im Steuerabzugsverfahren werden generell die für Privatanleger geltenden Teilfreistellungssätze angewendet. Die höheren Teilfreistellungssätze für die beiden anderen Anlegergruppen werden der Besteuerung erst im Veranlagungsverfahren zu Grunde gelegt.

Vorabpauschale

Die Vorabpauschale ist der Betrag, um den die tatsächlichen Ausschüttungen eines Investmentfonds innerhalb eines Kalenderjahres den Basisertrag für dieses Kalenderjahr unterschreiten (§ 18 Absatz 1 Satz 1 InvStG).

Der Basisertrag wird ermittelt durch Multiplikation des Rücknahmepreises des Investmentanteils zu Beginn des Kalenderjahres mit 70 % des Basiszinses nach § 18 Absatz 4 InvStG (§ 18 Absatz 1 Satz 2 InvStG).

Der für den Basiszins massgebliche Zinssatz wird von der Bundesbank jeweils auf den ersten Börsentag des Jahres errechnet. Eine Veröffentlichung des maßgebenden Zinssatzes erfolgt durch das Bundesfinanzministerium im Bundessteuerblatt.

Für das oben angegebene Kalenderjahr beträgt der Basiszins 2.53%

Nach § 18 Absatz 1 Satz 3 InvStG wird der Basisertrag auf den Mehrbetrag begrenzt, der sich zwischen dem ersten und dem letzten im Kalenderjahr festgesetzten Rücknahmepreis zuzüglich der Ausschüttungen innerhalb des Kalenderjahres ergibt.

In den Tabellen werden die Beträge der Vorabpauschale pro Anteil in EURO nach Abzug der im Kalenderjahr erfolgten Ausschüttungen angegeben.

Im Jahr des Erwerbs der Investmentanteile vermindert sich die Vorabpauschale um ein Zwölftel für jeden vollen Monat, der dem Monat des Erwerbs vorangeht (§ 18 Absatz 2 InvStG).

In den Tabellen wird zusätzlich zur Vorabpauschale auch eine monatsbezogene Vorabpauschale angegeben, um die Berechnung im Jahr des Erwerbs zu vereinfachen.

Die Vorabpauschale gilt am ersten Werktag des folgenden Kalenderjahres als zugeflossen (§18 Absatz 3 InvStG).

Im Falle der Veräußerung vor Ablauf des Kalenderjahres ist keine Vorabpauschale anzusetzen.

Matthews Asia Funds				Ausschüttung(en)			Vorabpauschale					steuerpflichtig	Bemessungsgrundlage		
ISIN	Anteilklasse	Art des Investmentfonds	Währung Anteilklasse	Ex-Tag	Ausschüttung pro Anteil		Erster Rücknahmepreis		Letzter Rücknahmepreis		Vorabpauschale	EURO	nach Anwendung der jeweiligen Teilfreistellungsrate		
					In Anteilklassenwährung	Umrechnungskurs	In Anteilklassenwährung	Umrechnungskurs	In Anteilklassenwährung	Umrechnungskurs	EURO		EURO	Privatvermögen	Betriebsvermögen EStG
LU0871673728	Matthews Asia Funds - Asia Discovery Fund - A Acc (USD)	Aktienfonds	USD				19.78	1.0321	21.20	1.1750	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
LU0871673728	Matthews Asia Funds - Asia Discovery Fund - A Acc (USD)	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
LU0871674023	Matthews Asia Funds - Asia Discovery Fund - I Acc (EUR)	Aktienfonds	EUR				13.45	1.0000	12.77	1.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
LU0871674023	Matthews Asia Funds - Asia Discovery Fund - I Acc (EUR)	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
LU0871674296	Matthews Asia Funds - Asia Discovery Fund - I Acc (USD)	Aktienfonds	USD				21.45	1.0321	23.20	1.1750	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
LU0871674296	Matthews Asia Funds - Asia Discovery Fund - I Acc (USD)	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
LU2709253244	Matthews Asia Funds - Asia Discovery Fund - S Class (EUR)	Aktienfonds	EUR				10.33	1.0000	9.82	1.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
LU2709253244	Matthews Asia Funds - Asia Discovery Fund - S Class (EUR)	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
LU2709253327	Matthews Asia Funds - Asia Discovery Fund - S Acc (USD)	Aktienfonds	USD				9.76	1.0321	10.57	1.1750	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
LU2709253327	Matthews Asia Funds - Asia Discovery Fund - S Acc (USD)	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
LU1311310541	Matthews Asia Funds - Asia ex Japan Total Return Equity Fund - A Acc (USD)	Aktienfonds	USD				18.14	1.0321	23.45	1.1750	0.3112	0.3112	0.2178	0.1245	0.0622
LU1311310541	Matthews Asia Funds - Asia ex Japan Total Return Equity Fund - A Acc (USD)	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.0259	0.0259	0.0181	0.0104	0.0052
LU1311311358	Matthews Asia Funds - Asia ex Japan Total Return Equity Fund - I Acc (USD)	Aktienfonds	USD				19.40	1.0321	25.30	1.1750	0.3328	0.3328	0.2330	0.1331	0.0666
LU1311311358	Matthews Asia Funds - Asia ex Japan Total Return Equity Fund - I Acc (USD)	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.0277	0.0277	0.0194	0.0111	0.0055
LU1311311788	Matthews Asia Funds - Asia ex Japan Total Return Equity Fund - I Acc (EUR)	Aktienfonds	EUR				11.68	1.0000	13.36	1.0000	0.2068	0.2068	0.1448	0.0827	0.0414
LU1311311788	Matthews Asia Funds - Asia ex Japan Total Return Equity Fund - I Acc (EUR)	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0.0172	0.0172	0.0120	0.0069	0.0034
LU1311312083	Matthews Asia Funds - Asia ex Japan Total Return Equity Fund - S Acc (USD)	Aktienfonds	USD				12.72	1.0321	16.60	1.1750	0.2182	0.2182	0.1527	0.0873	0.0436
LU1311312083	Matthews Asia Funds - Asia ex Japan Total Return Equity Fund - S Acc (USD)	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.0182	0.0182	0.0127	0.0073	0.0036
LU1311312166	Matthews Asia Funds - Asia ex Japan Total Return Equity Fund - S Dist (USD)	Aktienfonds	USD	26/03/2025	0.0387	1.0788						0.0359	0.0251	0.0143	0.0072
LU1311312166	Matthews Asia Funds - Asia ex Japan Total Return Equity Fund - S Dist (USD)	Aktienfonds	USD	25/06/2025	0.1075	1.1598						0.0927	0.0649	0.0371	0.0185
LU1311312166	Matthews Asia Funds - Asia ex Japan Total Return Equity Fund - S Dist (USD)	Aktienfonds	USD	24/09/2025	0.1192	1.1756						0.1014	0.0710	0.0406	0.0203
LU1311312166	Matthews Asia Funds - Asia ex Japan Total Return Equity Fund - S Dist (USD)	Aktienfonds	USD	17/12/2025	0.0407	1.1722						0.0347	0.0243	0.0139	0.0069
LU1311312166	Matthews Asia Funds - Asia ex Japan Total Return Equity Fund - S Dist (USD)	Aktienfonds	USD				10.70	1.0321	13.63	1.1750	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
LU1311312166	Matthews Asia Funds - Asia ex Japan Total Return Equity Fund - S Dist (USD)	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000

Matthews Asia Funds				Ausschüttung(en)			Vorabpauschale					steuerpflichtig	Bemessungsgrundlage			
ISIN	Anteilklasse	Art des Investmentfonds	Währung Anteilklasse	Ex-Tag	Ausschüttung pro Anteil		Erster Rücknahmepreis		Letzter Rücknahmepreis		Vorabpauschale	EURO	nach Anwendung der jeweiligen Teilfreistellungsrate			
					in Anteilklassenwährung	Umrechnungskurs	in Anteilklassenwährung	Umrechnungskurs	in Anteilklassenwährung	Umrechnungskurs	EURO		EURO	Privatvermögen	Betriebsvermögen EStG	Betriebsvermögen KStG
LU0721876364	Matthews Asia Funds - China Discovery Fund - A Acc (USD)	Aktienfonds	USD				19.71	1.0321	25.02	1.1750	0.3382	0.3382	0.2367	0.1353	0.0676	
LU0721876364	Matthews Asia Funds - China Discovery Fund - A Acc (USD)	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.0282	0.0282	0.0197	0.0113	0.0056	
LU0721876877	Matthews Asia Funds - China Discovery Fund - I Acc (USD)	Aktienfonds	USD				21.39	1.0321	27.35	1.1750	0.3670	0.3670	0.2569	0.1468	0.0734	
LU0721876877	Matthews Asia Funds - China Discovery Fund - I Acc (USD)	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.0306	0.0306	0.0214	0.0122	0.0061	
LU1821814636	Matthews Asia Funds - China Discovery Fund - S Acc (GBP)	Aktienfonds	GBP				11.46	0.8312	13.57	0.8726	0.2441	0.2441	0.1709	0.0976	0.0488	
LU1821814636	Matthews Asia Funds - China Discovery Fund - S Acc (GBP)	Aktienfonds	GBP							pro Monat	0.0203	0.0203	0.0142	0.0081	0.0041	
LU1845113809	Matthews Asia Funds - China Discovery Fund - S Acc (USD)	Aktienfonds	USD				10.45	1.0321	13.42	1.1750	0.1793	0.1793	0.1255	0.0717	0.0359	
LU1845113809	Matthews Asia Funds - China Discovery Fund - S Acc (USD)	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.0149	0.0149	0.0104	0.0060	0.0030	
LU2075925870	Matthews Asia Funds - China Discovery Fund - I Acc (GBP)	Aktienfonds	GBP				10.41	0.8312	12.27	0.8726	0.2218	0.2218	0.1553	0.0887	0.0444	
LU2075925870	Matthews Asia Funds - China Discovery Fund - I Acc (GBP)	Aktienfonds	GBP							pro Monat	0.0185	0.0185	0.0130	0.0074	0.0037	
LU2353186013	Matthews Asia Funds - China Discovery Fund - S Acc (EUR)	Aktienfonds	EUR				5.93	1.0000	6.69	1.0000	0.1050	0.1050	0.0735	0.0420	0.0210	
LU2353186013	Matthews Asia Funds - China Discovery Fund - S Acc (EUR)	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0.0088	0.0088	0.0062	0.0035	0.0018	
LU2353186104	Matthews Asia Funds - China Discovery Fund - A Acc (EUR)	Aktienfonds	EUR				5.67	1.0000	6.32	1.0000	0.1004	0.1004	0.0703	0.0402	0.0201	
LU2353186104	Matthews Asia Funds - China Discovery Fund - A Acc (EUR)	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0.0084	0.0084	0.0059	0.0034	0.0017	
LU0491816806	Matthews Asia Funds - China Fund - A Acc (USD)	Aktienfonds	USD				13.88	1.0321	18.53	1.1750	0.2381	0.2381	0.1667	0.0952	0.0476	
LU0491816806	Matthews Asia Funds - China Fund - A Acc (USD)	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.0198	0.0198	0.0139	0.0079	0.0040	
LU0491817440	Matthews Asia Funds - China Fund - I Acc (USD)	Aktienfonds	USD				16.17	1.0321	21.76	1.1750	0.2774	0.2774	0.1942	0.1110	0.0555	
LU0491817440	Matthews Asia Funds - China Fund - I Acc (USD)	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.0231	0.0231	0.0162	0.0092	0.0046	
LU2651608676	Matthews Asia Funds - Emerging Markets Discovery Fund - I Acc (USD)	Sonstiger Fonds	USD				9.88	1.0321	11.14	1.1750	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	
LU2651608676	Matthews Asia Funds - Emerging Markets Discovery Fund - I Acc (USD)	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	
LU2651608080	Matthews Asia Funds - Emerging Markets Equity Fund - I Acc (USD)	Sonstiger Fonds	USD				11.17	1.0321	14.55	1.1750	0.1916	0.1916	0.1916	0.1916	0.1916	
LU2651608080	Matthews Asia Funds - Emerging Markets Equity Fund - I Acc (USD)	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0.0160	0.0160	0.0160	0.0160	0.0160	
LU2922762815	Matthews Asia Funds - Emerging Markets Equity Fund - A Acc (USD)	Sonstiger Fonds	USD				17.18	1.0472	22.01	1.1750	0.2905	0.2905	0.2905	0.2905	0.2905	
LU2922762815	Matthews Asia Funds - Emerging Markets Equity Fund - A Acc (USD)	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0.0242	0.0242	0.0242	0.0242	0.0242	
LU2922762906	Matthews Asia Funds - Emerging Markets Equity Fund - I Acc (EUR)	Sonstiger Fonds	EUR				11.85	1.0000	13.64	1.0000	0.2098	0.2098	0.2098	0.2098	0.2098	
LU2922762906	Matthews Asia Funds - Emerging Markets Equity Fund - I Acc (EUR)	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0.0175	0.0175	0.0175	0.0175	0.0175	
LU2651608247	Matthews Asia Funds - Emerging Markets ex China Equity Fund - I Acc (USD)	Sonstiger Fonds	USD				11.25	1.0321	14.59	1.1750	0.1930	0.1930	0.1930	0.1930	0.1930	
LU2651608247	Matthews Asia Funds - Emerging Markets ex China Equity Fund - I Acc (USD)	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0.0161	0.0161	0.0161	0.0161	0.0161	

Matthews Asia Funds				Ausschüttung(en)			Vorabpauschale					steuerpflichtig	Bemessungsgrundlage		
ISIN	Anteilklasse	Art des Investmentfonds	Währung Anteilklasse	Ex-Tag	Ausschüttung pro Anteil		Erster Rücknahmepreis		Letzter Rücknahmepreis		Vorabpauschale	EURO	nach Anwendung der jeweiligen Teilfreistellungsrate		
					in Anteilklassenwährung	Umrechnungskurs	in Anteilklassenwährung	Umrechnungskurs	in Anteilklassenwährung	Umrechnungskurs	EURO		Privatvermögen	Betriebsvermögen EStG	Betriebsvermögen KStG
LU0594557299	Matthews Asia Funds - India Fund - A Acc (USD)	Aktienfonds	USD				28.40	1.0321	28.26	1.1750	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
LU0594557299	Matthews Asia Funds - India Fund - A Acc (USD)	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
LU0594557885	Matthews Asia Funds - India Fund - I Acc (USD)	Aktienfonds	USD				31.79	1.0321	31.88	1.1750	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
LU0594557885	Matthews Asia Funds - India Fund - I Acc (USD)	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
LU1220257130	Matthews Asia Funds - Japan Fund - I Acc (USD)	Aktienfonds	USD				18.52	1.0321	22.92	1.1750	0.3177	0.3177	0.2224	0.1271	0.0635
LU1220257130	Matthews Asia Funds - Japan Fund - I Acc (USD)	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.0265	0.0265	0.0186	0.0106	0.0053
LU1220257304	Matthews Asia Funds - Japan Fund - A Acc (USD)	Aktienfonds	USD				17.32	1.0321	21.27	1.1750	0.2971	0.2971	0.2080	0.1188	0.0594
LU1220257304	Matthews Asia Funds - Japan Fund - A Acc (USD)	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.0248	0.0248	0.0174	0.0099	0.0050
LU1525503915	Matthews Asia Funds - Japan Fund - I Acc (USD) hedged	Aktienfonds	USD				27.31	1.0321	34.80	1.1750	0.4686	0.4686	0.3280	0.1874	0.0937
LU1525503915	Matthews Asia Funds - Japan Fund - I Acc (USD) hedged	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.0391	0.0391	0.0274	0.0156	0.0078
LU0491815824	Matthews Asia Funds - Pacific Tiger Fund - A Acc (USD)	Aktienfonds	USD				16.43	1.0321	21.28	1.1750	0.2819	0.2819	0.1973	0.1128	0.0564
LU0491815824	Matthews Asia Funds - Pacific Tiger Fund - A Acc (USD)	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.0235	0.0235	0.0165	0.0094	0.0047
LU0491816475	Matthews Asia Funds - Pacific Tiger Fund - I Acc (USD)	Aktienfonds	USD				18.77	1.0321	24.52	1.1750	0.3220	0.3220	0.2254	0.1288	0.0644
LU0491816475	Matthews Asia Funds - Pacific Tiger Fund - I Acc (USD)	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.0268	0.0268	0.0188	0.0107	0.0054