



Ungeprüfter Halbjahresbericht
Candriam Absolute Return

30. September 2022

*01.04.2022 – 30.09.2022
SICAV luxemburgischen Rechts
R.C.S. Luxemburg Nr. B-168300*



Candriam Absolute Return

SICAV luxemburgischen Rechts

Ungeprüfter Halbjahresbericht für die Periode
vom 1. April 2022 bis zum 30. September 2022

Candriam Absolute Return

Inhalt

Verwaltung der SICAV	4
Angaben zur SICAV	5
Nettovermögensaufstellung zum 30. September 2022	6
Aufstellung der Veränderung des Nettovermögens für die Periode zum 30. September 2022	7
Statistiken	8
Anlageportfolio zum 30. September 2022	9
Candriam Absolute Return Equity Market Neutral	9
Anhang zum Abschluss - Aufstellung der derivativen Instrumente	11
Sonstige Erläuterungen zum Abschluss	16
Zusätzliche Angaben	24

Candriam Absolute Return

Verwaltung der SICAV

Verwaltungsrat

Vorsitzende

Jean-Yves MALDAGUE
Managing Director,
Candriam (zuvor Candriam Luxembourg)

Mitglieder

Thierry BLONDEAU
Independent Director

Isabelle CABIE
Head of Sustainable and Responsible Investment,
Candriam - Belgian Branch (zuvor Candriam Belgium)

Fabrice CUCHET
Global Head of Alternative Investment
Member of the Group Strategic Committee,
Candriam - Succursale française (zuvor Candriam France)

Bertrand GIBEAU
Independent Director

Damien ROL
Deputy Global Head of Legal,
Candriam - Succursale française (zuvor Candriam France)

Gesellschaftssitz

5, Allée Scheffer
L-2520 Luxembourg

Depotbank und Hauptzahlstelle

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

Verwaltungsgesellschaft

Candriam (zuvor Candriam Luxembourg)
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 Luxembourg

Die Durchführung der **Portfoliomanagementaktivitäten** wurde übertragen auf:

Candriam - Succursale française (zuvor Candriam France)
40, Rue Washington
F-75408 Paris Cedex 08

„Réviseur d'entreprises agréé“

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

Candriam Absolute Return

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 Anteilhaber 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 Anteilhaberregister 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.

Candriam Absolute Return

Nettovermögensaufstellung zum 30. September 2022

		Candriam Absolute Return Equity Market Neutral
		EUR
Aktiva		
Anlageportfolio zum Marktwert	2a	363,838,635
Guthaben bei Banken und Brokern	9	294,088,437
Forderungen aus dem Verkauf von Wertpapieren		2,852,264
Forderungen aus Zeichnungen		656,290
Forderungen aus CFD		15,275,890
Dividendenforderungen aus CFD		1,304,083
Forderungen aus umgekehrten Pensionsgeschäften	2h,8	553,126,505
Forderungen aus Zinsen und Dividenden, netto		2,233,148
Nicht realisierter Nettowertzuwachs bei Futures	2e	12,066,799
Sonstige Vermögenswerte		19,315
Aktiva insgesamt		1,245,461,366
Passiva		
Kontokorrentkredite		35,478,989
Verbindlichkeiten aus Wertpapierkäufen		10,418,494
Verbindlichkeiten aus Anteilsrücknahmen		3,927,937
Verbindlichkeiten aus CFD		15,199,416
Dividendenverbindlichkeiten aus CFD		593,192
Nicht realisierte Nettoabschreibungen auf Devisentermingeschäfte	2f	1,432,120
Nicht realisierter Verlust aus CFD	2g	18,824,125
Verbindlichkeiten aus Verwaltungsgebühren	3	805,488
Verbindlichkeiten aus Betriebs- und Verwaltungskosten	4	71,619
Verbindlichkeiten aus Zeichnungssteuer	7	55,363
Sonstige Verbindlichkeiten		73,376
Passiva insgesamt		86,880,119
Nettovermögen insgesamt		1,158,581,247

Candriam Absolute Return

Aufstellung der Veränderung des Nettovermögens für die Periode zum 30. September 2022

		Candriam Absolute Return Equity Market Neutral
		EUR
Nettovermögen zu Beginn der Periode		960,870,490
Erträge		
Zinsen auf Anleihen und Geldmarktinstrumente, netto		1,356,562
Erhaltene Zinsen auf CFD		2,729,569
Bankzinsen		125,784
Erhaltene Dividenden aus CFD		1,010,717
Sonstige Erträge		5,010
Erträge insgesamt		5,227,642
Aufwendungen		
Bezahlte Dividenden, netto		9
Verwaltungsgebühren	3	4,885,825
Performancegebühren	6	523
Verwaltungsstellengebühren	4	274,681
<i>Zentralverwaltungsgebühren</i>		<i>114,944</i>
<i>Gebühren für das juristische Fonds-Engineering</i>		<i>159,737</i>
Prüfungshonorare		20,523
Depotbankgebühren	5	30,543
Zeichnungssteuer	7	116,029
Transaktionskosten	2j	319,802
Gezahlte Zinsen auf CFD		6,108,891
Zinsen aus umgekehrten Pensionsgeschäften	2h	1,592,214
Bankzinsen		1,184,790
Sonstige Aufwendungen		526,253
Gesamtaufwendungen		15,060,083
Nettoertrag / (-verlust) aus Anlagen		(9.832.441)
Realisierter Nettogewinn/(-verlust) aus dem Verkauf von Wertpapieren	2b	(16.736.273)
Realisierter Nettogewinn / (-verlust) aus Devisentermingeschäften	2f	467,065
Realisierter Nettogewinn / (-verlust) aus Futures	2e	(5.476.142)
Realisierter Nettogewinn / (-verlust) aus CFD	2g	(63.555.612)
Realisierter Nettogewinn / (-verlust) aus Devisen		935,437
Realisierter Nettogewinn / (-verlust)		(94.197.966)
Veränderung des nicht realisierten Nettogewinns / (-verlusts) aus Wertpapierverkäufen	2b	(8.421.301)
Veränderung des nicht realisierten Nettogewinns/(-verlusts) aus Devisentermingeschäften	2f	(2.718.337)
Veränderung des nicht realisierten Nettogewinns / (-verlusts) aus Futures	2e	13,872,492
Veränderung des nicht realisierten Nettogewinns / (-verlusts) aus CFD	2g	(13.171.409)
Nettozunahme/(-abnahme) des Nettovermögens aufgrund der Geschäftstätigkeiten		(104.636.521)
Entwicklung des Kapitals		
Zeichnung von Anteilen		748,666,443
Rücknahme von Anteilen		(446.319.165)
Nettovermögen zum Ende der Periode		1,158,581,247

Die Erläuterungen im Anhang sind fester Bestandteil des Abschlusses.

Candriam Absolute Return

Statistiken

Candriam Absolute Return Equity Market Neutral

Name	ISIN	Anteilsart	Währung	Anzahl der in Umlauf befindlichen Anteile	Nettoinventarwert je Anteil zum 30.09.2022	Nettoinventarwert je Anteil zum 31.03.2022	Nettoinventarwert je Anteil zum 31.03.2021
Nettovermögen insgesamt			EUR		1,158,581,247	960,870,487	230,026,747
C	LU1819523264	Thesaurierung	EUR	1,268,553.41	196.55	215.00	199.03
C - CHF - Hedged	LU1819523348	Thesaurierung	CHF	8,461.35	182.01	199.18	184.86
C - GBP - Hedged	LU1819523421	Thesaurierung	GBP	393.33	152.48	165.54	152.38
C - SEK - Hedged	LU2417678336	Thesaurierung	SEK	3,960,623.38	138.29	150.83	-
C - USD - Hedged	LU2249756789	Thesaurierung	USD	3,230.00	149.41	161.76	-
I	LU1962513328	Thesaurierung	EUR	125,637.41	1,583.42	1,725.71	1,589.29
I - CHF - Hedged	LU2249756946	Thesaurierung	CHF	681.54	1,593.64	1,737.82	1,603.41
I - USD - Hedged	LU2249756862	Thesaurierung	USD	2,751.56	1,511.56	1,631.12	-
I2	LU1962513914	Thesaurierung	EUR	2,889.06	1,763.94	1,929.20	1,752.38
PI	LU1819523694	Thesaurierung	EUR	40,511.72	1,856.98	2,019.77	1,833.83
R	LU2337324433	Thesaurierung	EUR	99,262.88	147.44	160.78	-
R - CHF - Hedged	LU2337324607	Thesaurierung	CHF	455.00	143.43	-	-
R - USD - Hedged	LU2337324516	Thesaurierung	USD	100.00	140.95	-	-
R2	LU1819523850	Ausschuttung	EUR	1,393.00	143.72	156.50	-
S5 - GBP - Hedged	LU2470968418	Thesaurierung	GBP	84,234.65	1,474.48	-	-
V	LU1819524072	Thesaurierung	EUR	178,626.67	1,480.50	1,611.94	-
V - CHF - Hedged	LU1819524155	Thesaurierung	CHF	524.00	1,392.78	1,516.88	-
V - GBP - Hedged	LU1819524239	Thesaurierung	GBP	325.00	1,405.43	1,520.63	-
V - USD - Hedged	LU1962514565	Thesaurierung	USD	24,057.12	1,920.66	2,069.91	1,892.73
Z	LU1819524312	Thesaurierung	EUR	57,294.31	1,793.12	1,946.41	1,780.36

Candriam Absolute Return

Candriam Absolute Return Equity Market Neutral

Anlageportfolio zum 30. September 2022

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				
Aktien				
Finnland				
NOKIA OYJ	6,000,000	EUR	26,523,000	2.29
			26,523,000	2.29
Deutschland				
DR ING HCF PORSCHE AKTIENGESELLSCH	125,000	EUR	10,312,500	0.89
PORSCHE AUTOMOBIL HLDG - VORZ.AKT-STIMMR	300,000	EUR	17,448,000	1.51
			27,760,500	2.40
Niederlande				
ROYAL PHILIPS NV	1,200,000	EUR	19,200,000	1.66
			19,200,000	1.66
Aktien gesamt			73,483,500	6.34
Anleihen				
Frankreich				
FRANCE 1.75 12-23 25/05A	47,000,000	EUR	47,085,305	4.06
FRANCE 8.50 92-23 25/04A	44,000,000	EUR	45,752,300	3.95
			92,837,605	8.01
Deutschland				
GERMANY 0.00 21-23 16/06A	50,000,000	EUR	49,561,750	4.28
GERMANY 1.50 13-23 15/05U	47,000,000	EUR	47,034,780	4.06
			96,596,530	8.34
Anleihen gesamt			189,434,135	16.35
Gesamtsumme übertragbarer Wertpapiere, die zur amtlichen Notierung an einer Börse zugelassen sind oder an einem anderen geregelten Markt gehandelt werden			262,917,635	22.69
Organismen für gemeinsame Anlagen				
Anteile/Einheiten an Anlagefonds				
Luxemburg				
CANDRIAM MONEY MARKET EURO Z CAP	100,000	EUR	100,921,000	8.71
			100,921,000	8.71
Aktien/Anteile in Anlagementfonds gesamt			100,921,000	8.71
Organismen für gemeinsame Anlagen gesamt			100,921,000	8.71
Anlageportfolio gesamt			363,838,635	31.40
Anschaffungskosten			374,365,410	

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

Candriam Absolute Return

Candriam Absolute Return Equity Market Neutral

Geografische und wirtschaftliche Zusammensetzung des Wertpapierbestandes zum 30. September 2022

Geografische Zusammensetzung (in % des Nettovermögens)

Deutschland	10.73
Luxemburg	8.71
Frankreich	8.01
Finnland	2.29
Niederlande	1.66
	31.40

Wirtschaftliche Zusammensetzung (in % des Nettovermögens)

Anleihen von Staaten, Provinzen und Gemeinden	16.35
Anlagefonds	8.71
Kraftfahrzeuge	2.40
Kommunikation	2.29
Elektronik und Halbleiter	1.66
	31.40

Candriam Absolute Return

Anhang zum Abschluss - Aufstellung der derivativen Instrumente

Devisenterminkontrakte

Zum 30. September 2022 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	3,740,447	EUR	3,888,369	17/10/2022	CACEIS Bank, Lux. Branch	(8.035)
EUR	319,135	CHF	307,161	17/10/2022	CACEIS Bank, Lux. Branch	487
EUR	147,096,662	GBP	127,721,306	17/10/2022	CACEIS Bank, Lux. Branch	1,650,656
EUR	1,269,821	SEK	13,761,468	17/10/2022	CACEIS Bank, Lux. Branch	4,417
EUR	2,046,853	USD	2,034,497	17/10/2022	CACEIS Bank, Lux. Branch	(28.088)
GBP	252,805,938	EUR	291,089,296	17/10/2022	CACEIS Bank, Lux. Branch	(3.199.868)
SEK	563,392,197	EUR	52,890,060	17/10/2022	CACEIS Bank, Lux. Branch	(1.084.576)
USD	52,994,052	EUR	52,814,039	17/10/2022	CACEIS Bank, Lux. Branch	1,232,887
						(1.432.120)

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.

Candriam Absolute Return

Anhang zum Abschluss - Aufstellung der derivativen Instrumente

Futures

Zum 30. September 2022 waren die folgenden Futures-Kontrakte ausstehend:

Candriam Absolute Return Equity Market Neutral

Anzahl (Kauf/(Verkauf))	Bezeichnung	Währung	Gegenpartei	Nicht realisiert (in EUR)
Futures auf Index				
(35)	DAX INDEX GE /202212	EUR	J.P. Morgan AG	(118.938)
(500)	DJ ESTOXX50D 1225	EUR	J.P. Morgan AG	1,080,000
(4.193)	DJ ESTOXX50D 1223	EUR	J.P. Morgan AG	589,080
(4.307)	DJ ESTOXX50D 1224	EUR	J.P. Morgan AG	6,204,670
5,000	DJ EURO STOXX /202612	EUR	J.P. Morgan AG	(7.885.000)
4,000	DJ ESTOXX50D /202712	EUR	J.P. Morgan AG	(7.305.000)
(728)	SP 500 MINI 1222	USD	J.P. Morgan AG	19,633,298
(950)	EMINI ENERGY /202212	USD	J.P. Morgan AG	5,555,368
656	NASDAQ 100 E /202212	USD	J.P. Morgan AG	(11.692.470)
183	EM RUSS 2000 /202212	USD	J.P. Morgan AG	3,325
(535)	SWISS MARKET /202212	CHF	J.P. Morgan AG	1,884,956
(1.760)	DJ EURO STOXX 50	EUR	J.P. Morgan AG	3,719,410
(183)	FTSE 100 IND /202212	GBP	J.P. Morgan AG	398,100
				12,066,799

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

Candriam Absolute Return

Anhang zum Abschluss - Aufstellung der derivativen Instrumente

Differenzkontrakte („CFD“)

Zum 30. September 2022 waren die folgenden CFD-Kontrakte ausstehend:

Candriam Absolute Return Equity Market Neutral

Anzahl	Long- / Short-Position	Währung	Basiswert	Gegenpartei	Nennwert (in EUR) (in absolutem Wert)	Nicht realisiert (in Teilfondswährung) (in Wert)
310,000	Short	USD	MA-COM TECHNOLOGY SOLUTIONS HOLD	Citigroup Global Markets	16,388,404	363,905
27,000	Short	USD	DOLLAR TREE INC	Morgan Stanley E. SE	3,751,034	35,278
27,000	Short	USD	WALT DISNEY CO X	Citigroup Global Markets	2,599,816	501,608
68,000	Long	USD	GRAND CANYON EDUCATION INC	J.P. Morgan SE	5,709,182	40,953
68,000	Long	USD	SENSIENT TECH	Citigroup Global Markets	4,813,066	(696.208)
79,000	Long	USD	INGEVITY WI XNYS	Citigroup Global Markets	4,889,267	(712.060)
26,000	Short	USD	ALBERMARLE CORPORATION	Citigroup Global Markets	7,018,262	(198.520)
26,000	Short	USD	J.B. HUNT TRANSPORT SERVICES INC	Morgan Stanley E. SE	4,151,401	460,471
92,000	Long	USD	SERVICE CORPORATION INTERNATIONAL	Citigroup Global Markets	5,422,426	(400.061)
46,000	Short	USD	MERCK AND CO	J.P. Morgan SE	4,043,812	48,364
200,000	Long	GBP	SCHRODERS XLON G	J.P. Morgan SE	5,218,732	(679.172)
200,000	Long	USD	RAYONIER REIT	Citigroup Global Markets	6,118,512	(1.145.307)
200,000	Long	USD	OMEGA HEALTHCARE INVESTORS INC	J.P. Morgan SE	6,020,518	(30.215)
183,000	Long	USD	IRIDIUM COMMUNICATIONS INC	J.P. Morgan SE	8,288,379	(59.776)
90,000	Long	EUR	SANOFI	J.P. Morgan SE	7,056,000	(248.400)
189,000	Long	USD	PATTERSON COS INC	Morgan Stanley E. SE	4,634,084	(399.357)
43,000	Short	USD	EDWARDS LIFESCIENCES CORP	Citigroup Global Markets	3,626,897	328,760
43,000	Short	USD	QUANTA SERVICES INC	Morgan Stanley E. SE	5,591,558	513,990
75,000	Short	USD	CATALENT	J.P. Morgan SE	5,539,734	1,223,396
75,000	Short	USD	SNOWFLAKE INC-CL	UBS Frankfurt	13,011,790	1,121,926
29,000	Long	USD	UNITED THERAPEUTICS CORP	Citigroup Global Markets	6,198,152	(494.064)
13,000	Short	EUR	LINDE PLC XETR DE	UBS Frankfurt	3,629,600	(46.150)
13,000	Short	USD	WEST PHARMACEUTICAL SERVICES INC	Citigroup Global Markets	3,265,493	663,768
78,000	Short	USD	FASTENAL CO	Morgan Stanley E. SE	3,665,717	390,936
3,000	Short	USD	CHIPOTLE MEXICAN GRILL - XNYS US	Citigroup Global Markets	4,601,929	338,049
38,000	Long	USD	WATTS WATER TECHNOLOGIES INC CLA	J.P. Morgan SE	4,876,987	(493.013)
126,000	Long	EUR	TOTAL SA	J.P. Morgan SE	6,082,650	(243.810)
111,000	Long	USD	TOLL BROTHERS INC	Citigroup Global Markets	4,758,842	(190.354)
657,000	Long	USD	CNX RSRCR CRP	J.P. Morgan SE	10,415,158	(1.173.633)
1,280,000	Short	GBP	BP PLC XLON GB	J.P. Morgan SE	6,316,864	118,140
44,000	Long	USD	QUALYS INC	J.P. Morgan SE	6,260,562	(375.930)
44,000	Long	USD	OWENS CORNING SHS	UBS Frankfurt	3,530,690	(96.565)
135,000	Long	USD	HAWAIIAN ELECTRIC INDUSTRIES INC	Citigroup Global Markets	4,776,298	(666.973)
28,600	Long	EUR	AIR LIQUIDE SA XPAR FR	UBS Frankfurt	3,362,216	(171.600)
20,000	Short	USD	STERIS - REGISTE	Morgan Stanley E. SE	3,394,682	692,901
127,000	Long	USD	J2 GLOBAL INC	J.P. Morgan SE	8,877,620	(993.028)
280,000	Long	USD	CFD FERGUSON PLC USD	J.P. Morgan SE	29,419,078	(3.592.712)
280,000	Long	USD	RANGE RESOURCES CORP	Barclays Bank Ireland	7,219,721	(1.914.970)
12,000	Short	USD	ILLUMINA INC XNAS US	Citigroup Global Markets	2,337,039	120,410
12,000	Short	USD	DEERE AND CO	J.P. Morgan SE	4,089,910	366,008
12,000	Short	USD	POOL CORP	Barclays Bank Ireland	3,897,841	228,571
60,000	Short	EUR	AMUNDI SA	J.P. Morgan SE	2,577,600	397,200
60,000	Short	USD	ROSS STORES INC	UBS Frankfurt	5,161,231	259,685
180,000	Long	USD	BRINKS CO	J.P. Morgan SE	8,900,322	(1.291.054)
328,000	Long	USD	TEGNA	Morgan Stanley E. SE	6,923,942	(274.547)
144,000	Long	USD	OLIN XNYS US	Citigroup Global Markets	6,302,986	(1.594.855)
18,000	Short	USD	RESMED	Citigroup Global Markets	4,011,024	21,681
18,000	Short	USD	AIR PRODUCTS C	Citigroup Global Markets	4,276,160	317,317
241,000	Long	USD	FLOWERS FOODS INC	Citigroup Global Markets	6,073,894	(637.156)
100,000	Long	USD	POST HOLDINGS IN	Citigroup Global Markets	8,361,149	(672.689)
100,000	Long	USD	DT MIDSTREAM	Barclays Bank Ireland	5,296,790	(311.336)
100,000	Long	USD	EVSTNET INC XNY	Barclays Bank Ireland	4,532,231	(788.037)
100,000	Long	USD	MAXIMUS INC XNYS	J.P. Morgan SE	5,907,212	(36.421)

Candriam Absolute Return

Anhang zum Abschluss - Aufstellung der derivativen Instrumente

Differenzkontrakte („CFD“) (Fortsetzung)

Candriam Absolute Return Equity Market Neutral (Fortsetzung)

Anzahl	Long- / Short- Position	Währung	Basiswert	Gegenpartei	Nennwert (in EUR) (in absolutem Wert)	Nicht realisiert (in Teilfondswahrung)
10,000	Short	USD	BIO-TECHNE CORP	Morgan Stanley E. SE	2,898,995	498,545
52,000	Short	USD	C.H.ROBINSON WORLWIDE INC	Citigroup Global Markets	5,112,152	985,699
42,000	Long	USD	HANOVER INSURANCE GROUP INC/THE	Morgan Stanley E. SE	5,493,676	(60.450)
119,000	Long	USD	NATIONAL FUEL GAZ CO	UBS Frankfurt	7,476,599	(1.064.094)
69,000	Short	USD	LAMB WESTON HOLDINGS REG WI	J.P. Morgan SE	5,450,130	150,727
13,000	Long	USD	CHEMED CORP XNYS	Citigroup Global Markets	5,793,171	(533.323)
150,000	Long	USD	EQT	Citigroup Global Markets	6,239,473	(851.324)
24,000	Short	USD	PEPSICO INC XNYS US	J.P. Morgan SE	3,999,633	224,483
24,000	Short	USD	JOHNSON AND JOHNSON	J.P. Morgan SE	4,002,082	42,623
24,000	Short	CHF	ROCHE HOLDING AG GENUSSS XVTX CH	J.P. Morgan SE	8,051,027	(265.090)
138,000	Short	USD	ROLLINS	Morgan Stanley E. SE	4,885,255	(73.251)
25,000	Short	USD	ZOETIS INC -A- X	Citigroup Global Markets	3,784,260	283,775
102,000	Long	USD	LOUISIANA PACIFIC CORP. OLD DOMINION FREIGHT LINES INC	Morgan Stanley E. SE	5,329,842	(236.350)
17,000	Short	USD	INC	Citigroup Global Markets	4,316,940	502,200
53,000	Short	USD	BALL CORP XNYS U	Citigroup Global Markets	2,614,158	394,937
37,000	Long	USD	WILLIAMS-SONOMA	Citigroup Global Markets	4,451,028	(1.097.933)
51,000	Short	USD	CARMAX INC XNYS	Morgan Stanley E. SE	3,436,962	1,202,572
45,000	Short	USD	TARGET CORP	J.P. Morgan SE	6,816,261	755,627
279,000	Long	USD	PERRIGO COMPANY PLC XNYS US	Morgan Stanley E. SE	3,385,270	(106.324)
72,000	Long	USD	INSPERITY INC EFFECTIVE	J.P. Morgan SE	7,503,170	(535.783)
72,000	Long	USD	SCIENCE APPLICAT	Barclays Bank Ireland	6,499,219	(409.371)
30,000	Short	USD	STANLEY BLCK DECK	J.P. Morgan SE	2,303,170	381,871
60,000	Long	EUR	ACCIONA SA XMCE ES	Morgan Stanley E. SE	10,836,000	(264.448)
60,000	Long	USD	MARRIOTT VACATIONS WORLDWIDE WHE	Barclays Bank Ireland	7,463,482	(1.076.099)
60,000	Long	USD	AUTOMATION	UBS Frankfurt	6,239,167	(1.330.271)
60,000	Long	USD	REINSURANCE GR AMER PROCTER AND GAMBLE CO XNYS US	J.P. Morgan SE	7,705,405	(300.640)
60,000	Long	USD	XNYS US	J.P. Morgan SE	7,732,353	(170.614)
440,000	Long	USD	TARGA RESOURCES	Barclays Bank Ireland	7,699,178	(931.455)
70,000	Long	USD	EAGLE MATERIALS INC SELECTIVE INSURANCE GROUP INC	Barclays Bank Ireland	7,658,449	(690.961)
70,000	Long	USD	GROUP INC	J.P. Morgan SE	5,816,363	(43.601)
4,500	Short	USD	IDEXX LABS CORP	Barclays Bank Ireland	1,496,555	110,841
275,000	Long	USD	SPROUTS FARMERS MARKET INC	Barclays Bank Ireland	7,789,772	(373.348)
21,000	Long	USD	OWENS CORNING SHS	Barclays Bank Ireland	1,685,102	(46.088)
160,000	Long	USD	EQT	Barclays Bank Ireland	6,655,438	(908.079)
61,000	Long	USD	ACI WORLDWIDE	Barclays Bank Ireland	1,301,383	(146.950)
33,000	Long	USD	BOYD GAMING CORP	Barclays Bank Ireland	1,605,114	(198.071)
33,000	Long	USD	GREIF INC -A-	Barclays Bank Ireland	2,006,645	(199.755)
22,000	Long	USD	LUMENTUM HOLDING	Barclays Bank Ireland	1,539,876	(260.501)
20,000	Long	USD	CACI INTL	Barclays Bank Ireland	5,329,659	(322.360)
960,000	Long	USD	NEOGEN	Barclays Bank Ireland	13,689,787	(4.929.107)
131,000	Long	USD	ACI WORLDWIDE	UBS Frankfurt	2,794,774	(315.582)
41,000	Long	USD	FTI CONSULTING	UBS Frankfurt	6,935,242	205,910
5,500	Short	USD	IDEXX LABS CORP	UBS Frankfurt	1,829,123	135,472
116,000	Long	USD	MICHAEL KORS --- REGISTERED SHS	UBS Frankfurt	4,551,666	(1.072.791)
100,000	Short	USD	CERIDIAN --- REGISTERED SHS	UBS Frankfurt	5,704,078	225,591
58,000	Long	USD	DICK S SPORTING GOOD INC	UBS Frankfurt	6,195,192	(246.884)
69,000	Long	USD	BOYD GAMING CORP	UBS Frankfurt	3,356,148	(414.148)
69,000	Long	USD	GREIF INC -A-	UBS Frankfurt	4,195,713	(417.670)
156,000	Long	USD	SPROUTS FARMERS MARKET INC	UBS Frankfurt	4,418,925	(211.790)
50,000	Short	USD	DELPHI AUTOMITIVE PLC	UBS Frankfurt	3,991,732	783,443
50,000	Short	USD	BLACKROCK INC XN	Barclays Bank Ireland	28,085,541	3,892,819
49,000	Long	USD	LUMENTUM HOLDING	UBS Frankfurt	3,429,725	(580.207)
638,000	Long	USD	ANTERO MIDSTREAM	UBS Frankfurt	5,978,503	(494.952)
118,000	Long	USD	J WILEY AND SONS INC -A-	UBS Frankfurt	4,524,146	(1.029.858)
55,000	Long	USD	RLI CORP	UBS Frankfurt	5,747,869	(459.246)
290,000	Long	USD	VISHAY INTERTECHNOLOGY INC	UBS Frankfurt	5,266,269	(464.758)

Candriam Absolute Return

Anhang zum Abschluss - Aufstellung der derivativen Instrumente

Differenzkontrakte („CFD“) (Fortsetzung)

Candriam Absolute Return Equity Market Neutral (Fortsetzung)

Anzahl	Long- / Short- Position	Währung	Basiswert	Gegenpartei	Nennwert (in EUR) (in absolutem Wert)	Nicht realisiert (in Teilfondswahrung)
300,000	Short	USD	AVID TECHNOLOGY INC	Barclays Bank Ireland	7,122,952	964,630
604,000	Long	CHF	NESTLE SA REG SHS XVTX CH	J.P. Morgan SE	67,077,702	(108.984)
90,000	Short	GBP	UNILEVER PLC XLON GB	J.P. Morgan SE	4,070,305	(60.168)
50,000	Long	USD	JAZZ PHARMACEUTICALS PLC	J.P. Morgan SE	6,802,940	(976.828)
50,000	Long	CHF	NOVARTIS AG REG SHS XVTX CH	J.P. Morgan SE	3,916,719	(117.367)
258,000	Short	USD	ADAPTHEALTH CORP	Barclays Bank Ireland	4,945,889	(276.527)
510,000	Short	USD	DYNATRACE INC	Citigroup Global Markets	18,121,880	1,306,066
470,000	Long	USD	BONANZA CREEK EN	Citigroup Global Markets	27,533,609	(2.206.239)
130,000	Short	USD	TESLA MOTORS INC	Barclays Bank Ireland	35,198,795	5,043,812
315,000	Short	USD	AMAZON.COM INC	Barclays Bank Ireland	36,334,405	3,373,923
485,000	Long	CAD	ROGERS COMMUNICATIONS -B XTSE CA	Citigroup Global Markets	19,172,282	(1.180.711)
260,000	Long	USD	APPLE INC XNAS US	UBS Frankfurt	36,678,406	(3.329.507)
460,000	Long	USD	OCCIDENTAL PETROLEUM CORP	Citigroup Global Markets	28,854,183	(1.398.947)
285,000	Short	USD	FISERV INC	UBS Frankfurt	27,221,406	2,911,791
1,100,000	Short	USD	OUTFRONT MEDIA INC	Citigroup Global Markets	17,056,091	3,272,659
310,000	Long	USD	CHEVRON CORP	Barclays Bank Ireland	45,462,869	(4.058.938)
485,000	Short	CAD	TOURMALINE OIL CORP XTSE CA	Citigroup Global Markets	25,866,907	2,538,877
530,000	Short	USD	KEURIG DR PEPPR --- REGISTERED S	UBS Frankfurt	19,378,962	724,304
380,000	Long	USD	ALPHABET -C- XNAS US	Barclays Bank Ireland	37,295,973	(2.913.508)
375,000	Short	USD	RIVIAN AUTOMOTIV	UBS Frankfurt	12,597,611	2,426,198
250,000	Long	USD	MURPHY OIL CORP	J.P. Morgan SE	8,975,144	(717.093)
35,000	Long	USD	AVIS BUDGET GROUP	Barclays Bank Ireland	2,121,615	(244.373)
337,500	Short	USD	BUMBLE INC	Barclays Bank Ireland	2,961,415	483,693
290,000	Short	USD	ZOOMINFO TECHNOL	Barclays Bank Ireland	4,932,945	93,544
1,450,000	Short	USD	ALIGHT INC - REG	Barclays Bank Ireland	4,339,713	177,614
240,000	Short	USD	VALARIS PLC	Barclays Bank Ireland	4,795,835	25,478
600,000	Long	GBP	SSE PLC XLON GB	Morgan Stanley E. SE	10,443,254	(664.278)
277,500	Short	USD	APPLOVIN --- REG	J.P. Morgan SE	2,208,330	629,980
482,500	Short	USD	WEATHERFORD INTERNATIONAL LTD	J.P. Morgan SE	6,361,425	(977.165)
110,000	Short	USD	AIRBNB INC	J.P. Morgan SE	4,717,767	375,481
33,746	Long	USD	PFIZER INC XNYS US	J.P. Morgan SE	1,507,401	(98.863)
36,000	Short	USD	ENPHASE ENERGY X	Morgan Stanley E. SE	10,196,417	159,026
36,000	Short	USD	SOLAREEDGE TECHNOLOGIES INC	Morgan Stanley E. SE	8,505,650	817,306
28,909	Long	USD	NOVARTIS ADR.REP.1SH	J.P. Morgan SE	2,243,019	48,826
325,000	Long	USD	XPERI HOLDING CO	Barclays Bank Ireland	4,690,961	(59.722)
650,000	Short	USD	LESLIE S INC	Barclays Bank Ireland	9,760,118	(308.064)
130,000	Long	USD	H & R BLOCK INC	J.P. Morgan SE	5,645,077	(169.054)
14,000	Short	USD	LINDE PLC (USD) XNYS US	J.P. Morgan SE	3,852,662	(18.815)
16,000	Long	USD	AIR PRODUCTS C	J.P. Morgan SE	3,801,031	37,239
88,000	Short	USD	UNILEVER SPONS A	J.P. Morgan SE	3,938,060	81,627
						(18.824.125)

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

Candriam Absolute Return

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'Arion, 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

Die ausgegebenen Anteilsklassen sind die folgenden:

- 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.
- 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.

Candriam Absolute Return

Sonstige Erläuterungen zum Abschluss

Anhangangabe 1 – Allgemeines (Fortsetzung)

- 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 30. September 2022. Der Nettoinventarwert des einzigen Teilfonds wurde zum 1. April 2022 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 Nettogewinn 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.

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.

Candriam Absolute Return

Sonstige Erläuterungen zum Abschluss

Anhangangabe 2 – Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze (Fortsetzung)

Zum 30. September 2022 verwendete Wechselkurse:

1 EUR =	1.523700	AUD	1 EUR =	7.435450	DKK	1 EUR =	141.799400	JPY	1 EUR =	10.871650	SEK
1 EUR =	1.346050	CAD	1 EUR =	0.877600	GBP	1 EUR =	10.675500	NOK	1 EUR =	0.979650	USD
1 EUR =	0.964200	CHF									

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.

i) Gründungskosten

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

Candriam Absolute Return

Sonstige Erläuterungen zum Abschluss

Anhangangabe 2 – Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze (Fortsetzung)

j) Transaktionskosten

In der am 30. September 2022 endenden Periode 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

Candriam (im Folgenden bezeichnet als „Verwaltungsgesellschaft“) ist eine am 10. Juli 1991 in Luxemburg gegründete Kommanditgesellschaft auf Aktien nach luxemburgischem Recht und wurde zur Verwaltungsgesellschaft der SICAV bestellt. Candriam mit Sitz in SERENITY - Bloc B, 19-21, Route d'Arlon, L-8009 Strassen, ist eine Tochtergesellschaft der Candriam Group (vormals New York Life Investment Management Global Holdings S.à r.l.), einer Gesellschaft der New York Life Insurance Company Group.

Sie ist als Verwaltungsgesellschaft gemäß Kapitel 15 des Gesetzes von 2010 über OGA in seiner geänderten Fassung zugelassen und ist zur gemeinsamen Portfolioverwaltung, zur Verwaltung von Anlageportfolios und zur Anlageberatung berechtigt.

Im Rahmen einer Delegationsvereinbarung hat die Verwaltungsgesellschaft unter eigener Kontrolle, in eigener Verantwortung und auf eigene Kosten ihre französische Tochtergesellschaft Candriam - Succursale Français, eine vereinfachte Aktiengesellschaft, deren Gesellschaftssitz in 40, rue Washington, F-75408 Paris Cedex 08 ist, mit der Umsetzung der Portfolioverwaltung für den Teilfonds Candriam Absolute Return Equity Market Neutral beauftragt. Dieser Vertrag kann von jeder Partei unter Einhaltung einer Frist von 90 Tagen schriftlich gekündigt werden.

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 30. September 2022 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	1,20%
	I - CHF - Hedged	Thesaurierung	LU2249756946	1,20%
	I - USD - Hedged	Thesaurierung	LU2249756862	1,20%
	I2	Thesaurierung	LU1962513914	1,80%
	PI	Thesaurierung	LU1819523694	1,20%
	R	Thesaurierung	LU2337324433	1,20%
	R - CHF - Hedged	Thesaurierung	LU2337324607	1,20%
	R - USD - Hedged	Thesaurierung	LU2337324516	1,20%
	R2	Ausschüttung	LU1819523850	0,60%
	S5 - GBP - Hedged	Thesaurierung	LU2470968418	0,50%
	V	Thesaurierung	LU1819524072	1,20%
	V - CHF - Hedged	Thesaurierung	LU1819524155	1,20%
	V - GBP - Hedged	Thesaurierung	LU1819524239	1,20%
	V - USD - Hedged	Thesaurierung	LU1962514565	1,20%
	Z	Thesaurierung	LU1819524312	0,00%

Die nachfolgende Tabelle gibt Auskunft über die jährliche maximale Verwaltungsgebühr der OGAW, in welche die verschiedenen Teilfonds von Candriam Absolute Return zum 30. September 2022 investiert sind:

Ziefonds	Höchstsatz
CANDRIAM MONEY MARKET EURO Z EUR C	0,00%

Candriam Absolute Return

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 Luxemburg, 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 30. September 2022 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 - 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 - USD - Hedged	Thesaurierung	LU2337324516	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 30. September 2022 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 - 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%
	R - USD - Hedged	Thesaurierung	LU2337324516	0,05%
	R2	Ausschüttung	LU1819523850	0,05%
	S5 - GBP - Hedged	Thesaurierung	LU2470968418	0,05%
	V	Thesaurierung	LU1819524072	0,05%
	V - CHF - Hedged	Thesaurierung	LU1819524155	0,05%
	V - GBP - Hedged	Thesaurierung	LU1819524239	0,05%

Candriam Absolute Return

Sonstige Erläuterungen zum Abschluss

Anhangangabe 5 – Depotbankgebühren (Fortsetzung)

Teilfonds	Anteilsklasse	Anteilsart	ISIN	Höchstsatz
	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 die Periode in Rechnung gestellten Performancegebühr	% des NIW der Anteilsklasse, der für die Periode als Performancegebühr erhoben wurde
			Performancegebührensatz	Performancegebührensatz		
C	Thesaurierung	EUR	20,00 %		181	0
C - CHF - Hedged	Thesaurierung	CHF	20,00 %		0	0
C - GBP - Hedged	Thesaurierung	GBP	20,00 %		0	0
C - SEK - Hedged	Thesaurierung	SEK	20,00 %		8	0
C - USD - Hedged	Thesaurierung	USD	20,00 %		2	0
I	Thesaurierung	EUR	20,00 %		95	0
I - CHF - Hedged	Thesaurierung	CHF	20,00 %		0	0
I - USD - Hedged	Thesaurierung	USD	20,00 %		6	0
I2	Thesaurierung	EUR	0,00 %		0	0
PI	Thesaurierung	EUR	10,00 %		62	0
R	Thesaurierung	EUR	20,00 %		54	0
R - CHF - Hedged	Thesaurierung	CHF	20,00 %		0	0
R - USD - Hedged	Thesaurierung	USD	20,00 %		0	0
R2	Ausschüttung	EUR	20,00 %		0	0
S5 - GBP - Hedged	Thesaurierung	GBP	0,00 %		0	0
V	Thesaurierung	EUR	20,00 %		74	0
V - CHF - Hedged	Thesaurierung	CHF	20,00 %		0	0
V - GBP - Hedged	Thesaurierung	GBP	20,00 %		0	0
V - USD - Hedged	Thesaurierung	USD	20,00 %		0	0
Z	Thesaurierung	EUR	20,00 %		41	0

Die in der Periode zum 30. September 2022 in Rechnung gestellte Performancegebühr belief sich auf EUR 523.

Anhangangabe 7 – Zeichnungssteuer

Die SICAV unterliegt dem luxemburgischen Steuerrecht. Aufgrund der geltenden Gesetze und Vorschriften unterliegt die SICAV in Luxemburg einer jährlichen Steuer von 0,01 %, die vierteljährlich zu zahlen ist und auf den Nettoinventarwert der SICAV am Ende eines jeden Quartals berechnet wird. Für die den institutionellen Anlegern vorbehaltenen Anteilsklassen gilt ein ermäßigter Satz von 0 %.

Candriam Absolute Return

Sonstige Erläuterungen zum Abschluss

Anhangangabe 7 – Zeichnungssteuer (Fortsetzung)

Darüber hinaus wird auf die Vermögenswerte, die die SICAV in Form von Anteilen anderer, in Luxemburg bereits der Zeichnungssteuer unterliegenden OGAW hält, keine Zeichnungssteuer in Luxemburg erhoben.

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 gerade darüber informiert, dass der Kassationsgerichtshof am 25. März 2022 gegen den Kläger entschieden hat, was einen positiven Ausgang des Rechtsstreits zugunsten der SICAV eher hypothetisch erscheinen lässt.

Anhangangabe 8 – Umgekehrte Pensionsgeschäfte

Zum 30. September 2022 waren die folgenden umgekehrten Pensionsgeschäfte ausstehend:

Candriam Absolute Return Equity Market Neutral

Währung	Nennwert	Fälligkeitsdatum	Bezeichnung	Gegenpartei	Forderung aus umgekehrten Pensionsgeschäften (in EUR)
EUR	39,300,000	03/11/2022	ITAL BU 0.55 05-26	CACEIS Bank, Lux. Branch	40,479,000
EUR	19,000,000	04/11/2022	ITAL BUO 0.4 04-24	CACEIS Bank, Lux. Branch	20,330,000
EUR	27,300,000	03/11/2022	ITALIE 5 01 03 2025	CACEIS Bank, Lux. Branch	29,000,585
EUR	58,100,000	03/11/2022	FRAN GO 0.0 11-30	CACEIS Bank, Lux. Branch	49,849,800
EUR	30,100,000	03/11/2022	FRAN GO 0.7 07-30	CACEIS Bank, Lux. Branch	38,829,000
EUR	43,100,000	04/11/2022	INTL BK 0.625 11-27	CACEIS Bank, Lux. Branch	40,083,000
EUR	30,800,000	10/11/2022	FRAN GO 5.5 04-29	CACEIS Bank, Lux. Branch	40,040,000
EUR	38,300,000	01/11/2022	BANQ EU 0.5 01-27	Natixis	37,534,000
EUR	34,000,000	03/10/2022	EURO FI 0.95 02-28	Natixis	33,694,000
EUR	45,000,000	19/10/2022	KFW 0.625 01-28	Natixis	43,290,000
EUR	84,000,000	28/10/2022	BELG GO 0.0 10-27	Natixis	79,997,400
EUR	48,100,000	26/10/2022	BELGIQUE 2.6 06-24	Natixis	49,999,950
EUR	52,200,000	10/11/2022	BELG GO 0.9 06-29	Natixis	49,999,770
					553,126,505

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 30. September 2022 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	7,550,278

Candriam Absolute Return

Sonstige Erläuterungen zum Abschluss

Anhangangabe 10 – Sicherheiten

Im Zusammenhang mit den OTC-Derivaten wurden Barsicherheiten von Barclays Bank Ireland Plc, CACEIS Bank, Lux. Branch, Citigroup Global Markets Europe AG und Morgan Stanley gestellt für:

<u>Teilfonds</u>	<u>Währung</u>	<u>Verbuchte Barsicherheiten</u>	<u>Gehaltene Barsicherheiten</u>
Candriam Absolute Return Equity Market Neutral	EUR	(181.750.000)	0

Anhangangabe 11 – Änderungen in der Portfoliozusammensetzung

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

Anhangangabe 12 – Wesentliche Ereignisse im Berichtszeitraum

Mit Wirkung zum 1. Juli 2022 (»Datum des Inkrafttretens«) nahm Candriam Luxemburg ihre Tochtergesellschaften Candriam Belgium und Candriam France im Wege einer luxemburgischen Verschmelzung durch Aufnahme gemäß Artikel 1021-1 (und folgende) des luxemburgischen Gesetzes über die Handelsgesellschaften vom 10. August 1915 in der jeweils geltenden Fassung auf. Ab dem Datum des Inkrafttretens wurde Candriam Luxembourg umbenannt in Candriam.

Anhangangabe 13 – Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es gibt keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag.

Candriam Absolute Return

Zusätzliche 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 30. September 2022 wie folgt dar

- **Umgekehrte Pensionsgeschäfte**

Teilfonds	Währung	Marktwert (in absoluten Werten)	% des gesamten Nettoinventarwerts
Candriam Absolute Return Equity Market Neutral	EUR	553,126,505	47.74

b) Konzentrationsdaten

- **Umgekehrte Pensionsgeschäfte**

Die 10 größten Gegenparteien für alle umgekehrten Pensionsgeschäfte waren zum 30. September 2022:

Gegenpartei	Betrag an Sicherheiten
CACEIS Bank, Lux. Branch	247,840,090
Natixis	277,865,783

Die 10 größten Aussteller von Sicherheiten, die bei umgekehrten Pensionsgeschäften empfangen wurden, waren zum 30. September 2022:

Gegenpartei	Bruttovolumen von offenen Geschäften
CACEIS Bank, Lux. Branch	247,700,000
Natixis	301,600,000

Es gibt keine Wiederverwendung von Sicherheiten im Zusammenhang mit Total Return Swaps.

c) Verwahrung der erhaltenen Sicherheiten

Der 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 Tag bis 1 Woche	1 Woche bis 1 Monat	1 Monat bis 3 Monate	Offene Fälligkeit	Gesamtbetrag an Sicherheiten
Candriam Absolute Return Equity Market Neutral	EUR	31,108,785	164,434,453	330,162,636	0	525,705,874

Der 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.

Candriam Absolute Return

Zusätzliche 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.

Candriam Absolute Return

Zusätzliche 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: foreignfunds0540@erstebank.at

Informationen für Anleger in der Bundesrepublik Deutschland

Einrichtungen gemäß Art. 92 Abs. 1 der Richtlinie 2009/65/EG in der Fassung der Richtlinie (EU) 2019/1160

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

- Bei dieser Einrichtung können Anträge auf die Zeichnung, die Rücknahme und den Umtausch von Anteilen eingereicht werden.
- Sämtliche für einen Anteilinhaber bestimmte Zahlungen, einschließlich der Rücknahmeeerlöse und etwaiger Ausschüttungen, können auf seinen Wunsch hin über diese Einrichtung geleitet werden.
- Der Verkaufsprospekt, die wesentlichen Anlegerinformationen, die Satzung der SICAV, 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.
- Diese Einrichtung fungiert als Kontaktstelle für die Kommunikation mit der Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht.

Die Website www.candriam.com:

- Der Verkaufsprospekt, die wesentlichen Anlegerinformationen, die Satzung der SICAV, 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 Gesellschaftssitz der SICAV:

- Der Verkaufsprospekt, die wesentlichen Anlegerinformationen, die Satzung der SICAV, die letzten veröffentlichten Jahres- und Halbjahresberichte – auf Anfrage jeweils in Papierform – sowie sonstige Angaben und Unterlagen sind am Gesellschaftssitz der SICAV kostenlos verfügbar.
- Der Nettoinventarwert pro Anteil sowie die Ausgabe-, Rücknahme-, und Umtauschpreise sind am Gesellschaftssitz der SICAV 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.