



Steuerwerte Für in der Schweiz steuerpflichtige Anleger	Valeurs fiscales Pour investisseurs avec domicile fiscal en Suisse	Tax values For investors subject to tax in Switzerland
Per 31. Dezember 2025	Au 31 décembre 2025	31 December 2025
<p>Sehr geehrte Anlegerin, sehr geehrter Anleger</p> <p>Gerne stellen wir Ihnen diese Steuerwertliste zur Verfügung. Sie enthält neben den Steuerwerten per 31.12.2025 auch die Bruttoerträge des letzten Jahres. Diese Liste ist ein Auszug aus der von der Eidgenössischen Steuerverwaltung veröffentlichten Kursliste per 31.12.2025. Sie enthält sämtliche schweizerischen und ausländischen Fonds, für die Swiss Prime Site Solutions AG, Zug, als Fondsleitung fungiert oder als Vertreterin im Rahmen der Zulassung zum öffentlichen Vertrieb in der Schweiz eingesetzt ist. Sollten Sie die steuerbaren Werte oder Erträge von anderen Wertschriftentiteln benötigen, wenden Sie sich bitte an Ihren Kundenberater.</p>	<p>Madame, Monsieur,</p> <p>Nous avons le plaisir de vous adresser la liste des valeurs fiscales au 31.12.2025, où figurent également les revenus bruts de l'année dernière. Cette liste est un extrait de la liste des cours au 31.12.2025 publiée par l'Administration fédérale des contributions. Elle comprend tous les fonds de placement suisses et étrangers pour lesquels Swiss Prime Site Solutions AG, Zug, assume la fonction de direction du fonds ou celle de représentant dans le cadre de l'autorisation de ces fonds à la vente publique en Suisse. Pour obtenir les valeurs fiscales ou les revenus d'autres valeurs mobilières, veuillez vous adresser à votre conseiller clientèle.</p>	<p>Dear investor,</p> <p>We are pleased to provide you with a list of the tax values as at 31 December 2025, which also includes the gross earnings of the previous year. The list is an extract from the Federal Tax Administration's price list, valid as at 31 December 2025. It contains all Swiss and foreign funds for which Swiss Prime Site Solutions, Zug, acts as the fund manager or is an appointed representative within the context of authorisation for public distribution in Switzerland. If you require the taxable values or earnings figures for other securities, please contact your client advisor.</p>
<p>Hinweise zum Ausfüllen Ihrer Steuererklärung</p> <p>1. Vermögenssteuer</p> <p>Inhaber von Anlagefonds sind grundsätzlich vermögenssteuerpflichtig. Falls Sie am 31.12.2025 Fondsanteile in Ihrem Besitz hatten, müssen Sie die unter der Rubrik «Steuerwert per» publizierte Zahl in Ihr Wertschriftenverzeichnis übernehmen.</p> <p>2. Einkommenssteuer</p> <p>Die Erträge von Anlagefonds unterliegen bei den Anlegern grundsätzlich der Einkommenssteuer. Die auf den Ausschüttungen von schweizerischen Anlagefonds in Abzug gebrachte Verrechnungssteuer ist rückforderbar. Die Ausschüttungen von Kapitalgewinnen (KG) an Privatpersonen sind jedoch im Allgemeinen nicht steuerbar. Die Erträge von Anlagefonds sind bei demjenigen Anleger steuerpflichtig, welcher den betroffenen Fondsanteil am jeweiligen Stichtag besass. Beim Stichtag für die Einkommenssteuer ist zu unterscheiden zwischen ausschüttenden und thesaurierenden Fonds.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ausschüttende Fonds: Anleger, welche die Titel am Tag der Ausschüttung besessen haben, sind einkommenssteuerpflichtig. - Thesaurierende Fonds: Hier werden diejenigen Anleger besteuert, welche die Anteile am Geschäftsjahresschluss des Fonds hielten. <p>Den jeweiligen Ertrag des letzten Jahres können Sie aus der Rubrik «zu versteuernder Ertrag in CHF» entnehmen und in Ihr Wertschriftenverzeichnis übertragen.</p>	<p>Indications pour remplir votre déclaration fiscale</p> <p>1. Impôt sur la fortune</p> <p>Les porteurs de parts de fonds de placement sont assujettis à l'impôt sur la fortune. Si vous déteniez des parts au 31.12.2025, vous devez reporter le chiffre figurant sous la rubrique «Valeur imposable au» dans votre état des titres.</p> <p>2. Impôt sur le revenu</p> <p>Les revenus des fonds de placement perçus par les investisseurs sont soumis à l'impôt sur le revenu. L'impôt anticipé retenu sur les distributions de fonds de placement suisses est récupérable. Les distributions au titre des gains en capital (KG) versées aux particuliers ne sont toutefois pas imposables en général. Sont assujettis sur les revenus des fonds de placement les investisseurs qui détenaient les parts de fonds concernés à la date de référence. Pour l'impôt sur le revenu, il y a deux dates de référence différentes selon qu'il s'agit d'un fonds de distribution ou d'un fonds de capitalisation:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Fonds de distribution: Sont soumis à l'impôt sur le revenu les investisseurs qui détenaient des parts de fonds au jour de la distribution. - Fonds de capitalisation: Sont soumis à l'impôt sur le revenu les investisseurs qui détenaient des parts à la date de clôture annuelle du fonds. <p>Les revenus de l'année dernière figurent sous la rubrique «Rendement imposable en CHF» et doivent être reportés dans votre état des titres.</p>	<p>Instructions for completing your tax return</p> <p>1. Wealth tax</p> <p>Holders of investment fund units are generally subject to wealth tax. If you held any fund units on 31 December 2025, you must enter the figure published under «Tax value as at» in your securities list.</p> <p>2. Income tax</p> <p>Investors are generally subject to income tax on earnings from investment funds. Withholding tax deducted from distributions from Swiss investment funds can be reclaimed. However, distributions of capital gains to individuals are not generally subject to tax. Earnings from investment funds are taxable for investors who held the fund units on the cut-off date. A distinction is made between distributing and accumulating funds in the cut-off date for income tax.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Distributing funds: Investors who held fund units on the distribution date are subject to tax. - Accumulating funds: Investors who held fund units at the end of the fund's financial year are subject to tax. <p>The earnings figures for the previous year can be found under «Taxable earnings in CHF» for entry in your securities list.</p>



Anlagefonds (Schweiz) / Fonds de placement (Suisse) / Investment fund (Switzerland)

Titel Titres Title	W M V	Nominell Valeur nominale Nominal	Valoren-Nr. No de valeur Valor no.	Steuerwert Valeur imposable Tax value 31.12.2025 CHF	Ertrag / Rendement / Revenue							
					Datum / Date / Date		Cp.	W M V	Brutto Brut Gross	KG/KEP	Zu versteuernder Ertrag / Rendement imposable Taxable amount CHF	
					Ex.	Zahlbar Payable						Fr.W.
Swiss Prime Site Solutions Investment Fund (SPSS IF) Commercial Registered Shares 28.11.2025 CHF 5.00 = Ertrag bereits vom Fonds versteuert (kein Abzug von Verrechnungssteuer) Reduzierter Steuerwert, Differenz zum NAV bereits vom Fonds versteuert	CHF	0.00	113 909 906	0.894212978	26.11.	28.11.		CHF				0.00

Originalwährung Devise d'origine Original currency	Nennwert Stückzahl Valeur nominale Nombre d'unités Nominal value quantity	Valoren-Nr. No de valeur Valor no.	Gesellschaftsbezeichnung Name of company Nom de la société Titelbezeichnung Nom du titre Securities title	Zugangsdatum Date d'entrée Date in	Abgangsdatum Date de sortie Date out	Steuerwert zum 31.12.2025 in CHF Valeur imposable Tax value	Bruttoertrag mit VSt. in CHF Revenu brut avec impôt anticipé Gross earnings with withholding tax	Bruttoertrag ohne VSt. in CHF Revenu brut sans impôt anticipé Gross earnings without withholding tax
CHF	1	113 909 906	Swiss Prime Site Solutions Investment Fund (SPSS IF) Commercial, Registered Shares, CH			0.89	0.000	0.000