

中譯文僅供參考，如有疑義應原文為準

(節譯文)

百達

受盧森堡法律規管之開放式投資公司 (SICAV)

截至2018年9月30日之年度報告(含財務報表)

查帳會計師報告

此致
百達
開放式投資公司 (SICAV) 之股東
15, avenue J.K. Kennedy,
L-1855 Luxembourg

財務報表查核報告

意見

我方業查核截至2018年9月30日之百達（「可變資本投資公司」）之財務報表及各該子基金之淨資產報表及投資及其他淨資產報表，及年度終了時之營運報告及淨資產變動表，及財務報表附註，包括重要會計政策之節錄。

我方認為，後附之財務報表依據有關準備財務報表之盧森堡法令規範，對百達及各該子基金截至2018年9月30日之財務狀況及年度終了時之營運報告及淨資產變動表提供公平且真實之觀點。

意見基礎

我方依據「盧森堡金融監管委員會」(CSSF)採用之2016年7月23日有關審計專業之法律（「2016年7月23日法律」）及國際審計準則(ISAs)進行查核。我方在相關法律及準則規範下之責任詳載於本報告「查帳會計師查核財務報表之責任」乙節。我方同時依CSSF所採用之國際會計師道德標準委員會之專業會計師道德守則(IESBA Code)及與我方查核財務報告相關之道德規範之要求獨立於可變資本投資公司。我方相信我方取得之查核資料足以妥適地提供我方出具意見之基礎。

其他資訊

可變資本投資公司董事會負責其他資訊。其他資訊亦構成年度報告所含之資訊，但不包括財務報表及我們的查帳會計師報告。

我方對財務報表之意見不涵蓋其他資訊，且我方不對此表達任何形式之保證結論。

關於我方對財務報表之查核，我方之責任在於閱讀其他資訊，並在此同時考量該其他資訊是否與財務報表或我方在查核中所得知者有重大不一致或另行出現重大錯誤陳述。若基於我方所進行之作業，我方認為該其他資訊有重大錯誤陳述之處，我方應報告此事實。就此，我方並無須報告之處。

可變資本投資公司董事會及負責管理之人員對財務報表之責任

可變資本投資公司董事會須依盧森堡編制財務報表之相關法令及法定要求，編制及允當表達財務報表，並須負責可變資本投資公司董事會認為避免財務報表之編制發生重大錯誤陳述（無論係因詐欺或錯誤）所需之內部控制制度。

編製財務報表時，除非可變資本投資公司董事會有意清算可變資本投資公司或停止營運，或現實上已無其他選項而僅得如此，可變資本投資公司董事會負責評估可變資本投資公司

中譯文僅供參考，如有疑義應原文為準

為持續經營而持續之能力，適當揭露有關持續經營之相關事項，並以持續經營為會計基礎。

查帳會計師對財務報表查核之責任

我方之目標在於取得財務報表整體是否無重大錯誤陳述之合理確信，無論該重大錯誤陳述係因詐欺或錯誤，而出具含有我方意見之查帳會計師報告。合理確信是一種高度的確信，但不保證依據盧森堡CSSF所採用之2016年7月23日法律及ISAs所進行的查核總能在重大錯誤陳述存在時查核出重大錯誤陳述。錯誤陳述可能因詐欺或錯誤所致，且若單一或累積後可能合理地被認為將影響將本財務報表採用為基礎之使用者之財務決定，則被認為係屬重大。

做為根據盧森堡CSSF所採用之2016年7月23日法律及ISAs之查核之部分，我方在查核過程中履行專業判斷並維持專業質疑，我方同時

- 辨識並評估財務報表重大錯誤陳述之風險，無論其係因詐欺或錯誤，設計並執行反映該風險之查核程序，並取得足夠並適當提供我方意見基礎之查核證據。無法偵測因詐欺所生之重大錯誤陳述之風險高於因錯誤所生者，因為詐欺可能涉及共謀、偽造、故意隱匿、虛假陳述，或未確實執行內部控制。
- 取得對相關查核之內部控制制度之瞭解以設計適用於該情況之查核程序，但並非為對可變資本投資公司之內部控制有效性表達意見。
- 評估所採用之會計原則之妥適性與會計評估及在可變資本投資公司董事會所為之相關揭露之合理性。
- 總結可變資本投資公司董事會採用之持續經營會計基礎之適當性，並基於取得之查核證據，總結是否存有可能導致對可變資本投資公司持續經營之持續能力產生質疑之重大不確定性。如我方歸結認為存有重大不確定性，我方應於我方之查帳會計師報告之相關揭露部份註明，或在該揭露未盡充分時修正意見。我方於財務報告中之結論係基於截至查帳會計師報告所載日期前取得之查核證據。然而，未來發生之事件與條件仍有可能導致可變資本投資公司持續經營之終止。
- 評價並揭露財務報表之整體表述、架構及內容，包括揭露以及財務報表是否以達到公平呈現之方式呈現相關交易及事件。

我方與負責人員溝通其中包括查核之預定範圍及時間及重大查核發現等事項，包括在我方查核過程中發現之任何內部控制之重大缺失。

代表Deloitte Audit,

Cabinet de révision agréé

 (親簽)

Nicolas Hennebert, Réviseurs d'entreprises agréé
合夥人

2018年11月20日

560, rue de Neudorf, L-2220 盧森堡

(節譯文)

至西元 2018 年 9 月 30 日止之淨資產表

	歐元高收益債券 (本基金主要投資 於非投資等級之高 風險債券且配息來 源可能為本金) – EUR High Yield EUR	美元中短期債券 – USD Short Mid- Term Bonds USD	歐洲小型企業 – Small Cap Europe EUR	新興歐洲 – Emerging Europe EUR
資產				
投資證券之收購成本	631,663,297.65	441,279,878.81	164,147,342.51	66,475,640.20
投資之淨未實現收益/虧損	2,936,706.56	-7,256,941.10	17,760,622.31	2,620,818.34
投資證券之市場價值	634,600,004.21	434,022,937.71	181,907,964.82	69,096,458.54
選擇權之市場價值	0.00	0.00	0.00	0.00
銀行現金	8,675,523.57	5,251,946.07	1,137,562.64	184,407.11
銀行存款	1,584,733.62	0.00	8,590,000.00	0.00
淨應收利息	9,042,552.26	3,052,504.14	-196.81	0.00
交換契約應收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
信用違約交換應收利息	18,333.32	0.00	0.00	0.00
交換契約之淨未實現收益	0.00	0.00	0.00	0.00
信用違約交換之淨未實現收益	0.00	0.00	0.00	0.00
遠期外匯契約之淨未實現收益	0.00	245.75	0.00	0.00
其他資產	0.00	0.00	0.00	0.00
	653,921,146.98	442,327,633.67	191,635,330.65	69,280,865.65
負債				
銀行透支	0.00	0.00	0.00	0.00
應付管理費及投資顧問費	462,801.07	74,169.01	247,731.22	83,941.87
應付績效費用	0.00	0.00	0.00	0.00
交換契約應付利息	0.00	0.00	0.00	0.00
信用違約交換應付利息	0.00	0.00	0.00	0.00
應付「申購稅」	77,454.86	54,286.09	23,988.48	8,579.53
交換契約淨未實現損失	0.00	0.00	0.00	0.00
信用違約交換之淨未實現損失	333,542.70	0.00	0.00	0.00
遠期外匯契約之淨未實現損失	251,209.76	0.00	0.00	0.00
其他應付費用	163,032.83	79,535.13	52,683.54	24,682.27
其他負債	0.00	0.00	0.00	0.00
	1,288,041.22	207,990.23	324,403.24	117,203.67
截至 2018 年 9 月 30 日之淨資產	652,633,105.76	442,119,643.44	191,310,927.41	69,163,661.98
截至 2017 年 9 月 30 日之淨資產	836,952,448.02	505,289,210.09	266,743,821.82	116,189,588.69
截至 2016 年 9 月 30 日之淨資產	1,259,536,906.42	386,091,088.53	269,885,343.11	85,215,914.60

中譯文僅供參考，如有疑義應原文為準

至西元 2018 年 9 月 30 日止之淨資產表

	數位科技 – Digital USD	生物科技 – Biotech USD	精選品牌 – Premium Brands EUR	水資源 – Water EUR
資產				
投資證券之收購成本	3,264,884,907.00	1,151,247,669.33	543,636,790.58	3,308,190,772.45
投資之淨未實現收益/虧損	306,229,527.86	275,695,481.97	118,978,795.94	1,130,409,047.64
投資證券之市場價值	3,571,114,434.86	1,426,943,151.30	662,615,586.52	4,438,599,820.09
選擇權之市場價值	0.00	0.00	0.00	0.00
銀行現金	106,633,514.78	18,054,693.73	0.00	20,128,498.20
銀行存款	0.00	0.00	16,034,144.55	28,738,314.49
淨應收利息	0.00	0.00	-364.51	-664.51
交換契約應收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
信用違約交換應收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
交換契約之淨未實現收益	0.00	0.00	0.00	0.00
信用違約交換之淨未實現收益	0.00	0.00	0.00	0.00
遠期外匯契約之淨未實現收益	0.00	0.00	433,101.10	1,789,280.62
其他資產	0.00	0.00	0.00	0.00
	3,677,747,949.64	1,444,997,845.03	679,082,467.66	4,489,255,248.89
負債				
銀行透支	0.00	0.00	2,549,800.04	0.00
應付管理費及投資顧問費	4,448,977.44	1,885,779.25	734,513.82	5,319,451.75
應付績效費用	0.00	0.00	0.00	0.00
交換契約應付利息	0.00	0.00	0.00	0.00
信用違約交換應付利息	0.00	0.00	0.00	0.00
應付「申購稅」	452,133.94	180,822.21	82,642.72	548,180.59
交換契約淨未實現損失	0.00	0.00	0.00	0.00
信用違約交換之淨未實現損失	0.00	0.00	0.00	0.00
遠期外匯契約之淨未實現損失	10,915,050.49	3,715,836.30	0.00	0.00
其他應付費用	1,244,263.49	490,646.10	232,055.64	1,505,671.91
其他負債	0.00	0.00	0.00	0.00
	17,060,425.36	6,273,083.86	3,599,012.22	7,373,304.25
截至 2018 年 9 月 30 日之淨資產	3,660,687,524.28	1,438,724,761.17	675,483,455.44	4,481,881,944.64
截至 2017 年 9 月 30 日之淨資產	1,848,628,158.16	1,458,107,097.94	547,196,103.13	4,618,926,578.20
截至 2016 年 9 月 30 日之淨資產	930,269,342.58	1,166,746,531.23	479,954,439.20	3,595,384,514.04

中譯文僅供參考，如有疑義應原文為準

至西元 2018 年 9 月 30 日止之淨資產表

	亞洲股票(不含日本) – Asian Equities ex Japan USD	日本精選 – Japanese Equity Selection JPY	健康 - Health USD	美國股票精選 – US Equity Selection USD
資產				
投資證券之收購成本	391,027,087.39	26,735,421,604.53	514,931,441.85	146,737,300.51
投資之淨未實現收益/虧損	-6,792,880.49	1,264,629,157.07	125,263,981.46	41,268,823.83
投資證券之市場價值	384,234,206.90	28,000,050,761.60	640,195,423.31	188,006,124.34
選擇權之市場價值	0.00	0.00	0.00	0.00
銀行現金	6,836,523.18	194,884,647.67	2,454,989.72	515,145.97
銀行存款	0.00	237,483,604.54	0.00	2,780,000.00
淨應收利息	0.00	-659.76	0.00	293.44
交換契約應收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
信用違約交換應收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
交換契約之淨未實現收益	0.00	0.00	0.00	0.00
信用違約交換之淨未實現收益	0.00	0.00	0.00	0.00
遠期外匯契約之淨未實現收益	0.00	0.00	0.00	0.00
其他資產	0.00	0.00	0.00	0.00
	391,070,730.08	28,432,418,354.05	642,650,413.03	191,301,563.75
負債				
銀行透支	0.00	0.00	0.00	0.00
應付管理費及投資顧問費	336,328.01	17,788,999.72	687,839.87	168,453.67
應付績效費用	0.00	0.00	0.00	0.00
交換契約應付利息	0.00	0.00	0.00	0.00
信用違約交換應付利息	0.00	0.00	0.00	0.00
應付「申購稅」	48,791.08	2,828,748.21	73,360.79	24,094.09
交換契約淨未實現損失	0.00	0.00	0.00	0.00
信用違約交換之淨未實現損失	0.00	0.00	0.00	0.00
遠期外匯契約之淨未實現損失	576,575.34	119,779,311.42	1,098,693.13	410,806.87
其他應付費用	122,368.19	7,465,012.18	223,474.49	51,408.70
其他負債	0.00	0.00	0.00	0.00
	1,084,062.62	147,862,071.53	2,083,368.28	654,763.33
截至 2018 年 9 月 30 日之淨資產	389,986,667.46	28,284,556,282.52	640,567,044.75	190,646,800.42
截至 2017 年 9 月 30 日之淨資產	255,922,794.28	36,921,944,835.95	537,959,441.97	197,316,654.09
截至 2016 年 9 月 30 日之淨資產	295,695,489.63	29,361,993,237.62	559,933,892.52	286,702,573.42

中譯文僅供參考，如有疑義應原文為準

至西元 2018 年 9 月 30 日止之淨資產表

	保安 – Security USD	環保能源 – Clean Energy USD	俄羅斯股票 – Russian Equities USD	林木資源 – Timber USD
資產				
投資證券之收購成本	4,086,179,358.77	669,986,965.89	544,893,331.72	717,532,516.03
投資之淨未實現收益/虧損	858,522,133.47	32,167,750.45	59,247,628.82	45,794,447.58
投資證券之市場價值	4,944,701,492.24	702,154,716.34	604,140,960.54	763,326,963.61
選擇權之市場價值	0.00	0.00	0.00	0.00
銀行現金	52,002,702.65	23,785,378.88	4,309,335.48	13,567,530.77
銀行存款	0.00	0.00	730,000.00	17,815,643.69
淨應收利息	0.00	0.00	78.68	1,882.77
交換契約應收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
信用違約交換應收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
交換契約之淨未實現收益	0.00	0.00	0.00	0.00
信用違約交換之淨未實現收益	0.00	0.00	0.00	0.00
遠期外匯契約之淨未實現收益	0.00	0.00	0.00	0.00
其他資產	0.00	0.00	0.00	0.00
	4,996,704,194.89	725,940,095.22	609,180,374.70	794,712,020.84
負債				
銀行透支	0.00	0.00	0.00	0.00
應付管理費及投資顧問費	5,661,031.92	745,855.58	561,826.26	694,324.29
應付績效費用	0.00	0.00	0.00	0.00
交換契約應付利息	0.00	0.00	0.00	0.00
信用違約交換應付利息	0.00	0.00	0.00	0.00
應付「申購稅」	602,778.06	91,756.21	76,135.11	88,544.38
交換契約淨未實現損失	0.00	0.00	0.00	0.00
信用違約交換之淨未實現損失	0.00	0.00	0.00	0.00
遠期外匯契約之淨未實現損失	11,657,802.26	877,221.61	3,771.61	1,023,003.28
其他應付費用	1,654,292.77	260,218.94	169,927.57	257,151.53
其他負債	0.00	0.00	0.00	0.00
	19,575,905.01	1,975,052.34	811,660.55	2,063,023.48
截至 2018 年 9 月 30 日之淨資產	4,977,128,289.88	723,965,042.88	608,368,714.15	792,648,997.36
截至 2017 年 9 月 30 日之淨資產	3,119,004,645.36	685,756,258.20	429,650,621.56	530,041,046.20
截至 2016 年 9 月 30 日之淨資產	1,623,374,189.83	500,884,552.91	205,842,714.05	400,852,311.88

中譯文僅供參考，如有疑義應原文為準

至西元 2018 年 9 月 30 日止之淨資產表

	智慧城市*(基金之 配息來源可能為本 金) – SmartCity EUR	新興市場收益股票 (基金之配息來源 可能為本金) – Emerging Markets High Dividend USD	全球防禦股票(基金 之配息來源可能為 本金) – Global Defensive Equities USD	機器人科技 – Robotics USD
資產				
投資證券之收購成本	642,422,837.27	81,543,847.76	703,568,548.42	4,878,013,998.08
投資之淨未實現收益/虧損	19,205,967.71	1,347,926.04	54,958,466.07	871,970,110.72
投資證券之市場價值	661,628,804.98	82,891,773.80	758,527,014.49	5,749,984,108.80
選擇權之市場價值	0.00	0.00	0.00	0.00
銀行現金	8,954,924.73	141,487.33	2,282,082.95	5,970,031.91
銀行存款	23,794,352.05	0.00	0.00	304,692,815.39
淨應收利息	-548.74	0.00	0.00	31,747.78
交換契約應收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
信用違約交換應收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
交換契約之淨未實現收益	0.00	0.00	0.00	0.00
信用違約交換之淨未實現收益	0.00	0.00	0.00	0.00
遠期外匯契約之淨未實現收益	644,914.08	0.00	0.00	0.00
其他資產	0.00	0.00	908,034.45	0.00
	695,022,447.10	83,033,261.13	761,717,131.89	6,060,678,703.88
負債				
銀行透支	0.00	0.00	0.00	0.00
應付管理費及投資顧問費	1,056,794.67	128,707.11	464,692.63	7,718,684.72
應付績效費用	0.00	0.00	0.00	0.00
交換契約應付利息	0.00	0.00	0.00	0.00
信用違約交換應付利息	0.00	0.00	0.00	0.00
應付「申購稅」	86,941.50	10,443.04	80,259.08	755,977.59
交換契約淨未實現損失	0.00	0.00	0.00	0.00
信用違約交換淨未實現損失	0.00	0.00	0.00	0.00
遠期外匯契約淨未實現損失	0.00	85,713.95	1,401.05	18,452,554.87
其他應付費用	214,253.75	24,953.31	181,483.57	2,067,059.97
其他負債	0.00	0.00	0.00	0.00
	1,357,989.92	249,817.41	727,836.33	28,994,276.15
截至 2018 年 9 月 30 日之淨資產	693,664,457.18	82,783,443.72	760,989,295.56	6,031,684,427.73
截至 2017 年 9 月 30 日之淨資產	861,140,822.13	93,651,833.26	907,482,024.66	5,212,173,185.87
截至 2016 年 9 月 30 日之淨資產	1,089,044,887.22	121,867,105.09	943,502,292.59	1,159,659,025.33

*舊名稱為百達-全球高息精選

中譯文僅供參考，如有疑義應原文為準

至西元 2018 年 9 月 30 日止之財務年度/期間營運報告及淨資產變動表

	歐元高收益債券(本 基金主要投資於非 投資等級之高風險 債券且配息來源可 能為本金) – EUR High Yield EUR	美元中短期債券 – USD Short Mid- Term Bonds USD	歐洲小型企業 – Small Cap Europe EUR	新興歐洲 – Emerging Europe EUR
於期間開始時之淨資產	836,952,448.02	505,289,210.09	266,743,821.82	116,189,588.69
收入				
淨股息	0.00	0.00	5,052,749.00	4,289,431.35
淨債券利息	29,214,084.13	10,947,000.09	0.00	0.00
交換契約利息	931,050.02	0.00	0.00	0.00
信用違約交換利息	148,321.31	0.00	0.00	0.00
借券利息	0.00	0.00	44,021.15	21,221.72
銀行利息	39,486.57	1,950.62	31,686.41	49.03
	30,332,942.03	10,948,950.71	5,128,456.56	4,310,702.10
費用				
管理與投資顧問費	6,270,059.83	1,027,863.53	3,573,614.74	1,390,658.10
績效費	0.00	0.00	0.00	0.00
存託費、銀行收費與利息	399,573.83	155,635.05	117,707.09	166,141.53
專業費、審計費與其他費用	196,699.85	132,623.48	69,509.12	334,975.44
服務費	1,215,903.04	473,443.57	487,703.85	238,001.32
「申購稅」	331,834.96	231,677.05	112,296.37	54,465.52
交易費	6,866.66	7,149.53	465,286.08	344,972.03
交換契約支付利息	0.00	0.00	0.00	0.00
信用違約交換溢價	0.00	0.00	0.00	0.00
	8,420,938.17	2,028,392.21	4,826,117.25	2,529,213.94
淨投資收入/損失	21,912,003.86	8,920,558.50	302,339.31	1,781,488.16
淨實現所得/損失				
-有關出售投資	9,095,611.50	-3,877,925.93	31,503,731.26	-5,657,841.98
-有關投資集合-匯集效應	-5,776,565.56	0.00	0.01	0.04
-有關匯兌契約	-1,785,168.26	30,223.31	-362,466.44	-232,832.83
-有關選擇權	0.00	0.00	0.00	0.00
-有關遠期外匯	1,666,691.63	-581,397.55	0.00	0.00
-有關遠期契約	138,914.65	603,963.58	0.00	0.00
-有關交換契約/信用違約交換	1,908,515.43	0.00	0.00	0.00
已實現所得/損失	27,160,003.25	5,095,421.91	31,443,604.14	-4,109,186.61
未實現淨增值/貶值之變化				
-有關投資	-23,493,348.07	-6,360,509.39	-28,958,160.78	-14,710,174.70
-有關選擇權	0.00	0.00	0.00	0.00
-有關遠期外匯契約	-519,709.38	624,728.60	0.00	0.00
-有關信用違約交換	-2,855,820.30	0.00	0.00	0.00
-有關交換契約	0.00	0.00	0.00	0.00
營運導致之淨資產增加/減少	291,125.50	-640,358.88	2,485,443.36	-18,819,361.31
申購股份款項	175,836,936.20	151,481,205.79	56,008,396.68	44,944,482.39
買回股份費用	-357,500,286.32	-213,840,222.83	-133,925,716.17	-73,141,131.49
支付股息	-4,287,153.62	-170,190.73	-1,018.28	-9,916.30
重估價差異	1,340,035.98	0.00	0.00	0.00
於期間結束時之淨資產	652,633,105.76	442,119,643.44	191,310,927.41	69,163,661.98

中譯文僅供參考，如有疑義應原文為準

至西元 2018 年 9 月 30 日止之財務年度/期間營運報告及淨資產變動表

	數位科技 – Digital USD	生物科技 – Biotech USD	精選品牌 – Premium Brands EUR	水資源 – Water EUR
於期間開始時之淨資產	1,848,628,158.16	1,458,107,097.94	547,196,103.13	4,618,926,578.20
收入				
淨股息	26,098,507.88	3,307,871.09	10,431,424.67	90,284,138.53
淨債券利息	0.00	0.00	0.00	0.00
交換契約利息	0.00	0.00	0.00	0.00
信用違約交換利息	0.00	0.00	0.00	0.00
借券利息	114,653.49	165,307.95	72,944.04	222,354.17
銀行利息	1,420,686.82	220,621.56	66.04	221.01
	27,633,848.19	3,693,800.60	10,504,434.75	90,506,713.71
費用				
管理與投資顧問費	42,467,770.89	23,078,124.68	8,383,061.28	65,637,739.03
績效費	0.00	0.00	0.00	0.00
存託費、銀行收費與利息	1,030,859.02	468,676.75	256,159.25	1,612,379.69
專業費、審計費與其他費用	954,059.94	462,523.87	172,921.26	1,255,690.88
服務費	8,693,816.93	4,223,979.99	1,801,198.03	13,264,962.59
「申購稅」	1,545,304.81	710,985.00	308,120.59	2,217,677.18
交易費	3,619,911.16	620,275.11	964,800.23	1,143,428.26
交換契約支付利息	0.00	0.00	0.00	0.00
信用違約交換溢價	0.00	0.00	0.00	0.00
	58,311,722.75	29,564,565.40	11,886,260.64	85,131,877.63
淨投資收入/損失	-30,677,874.56	-25,870,764.80	-1,381,825.89	5,374,836.08
淨實現所得/損失				
-有關出售投資	338,816,989.10	74,112,827.22	20,886,061.38	221,048,393.24
-有關投資集合-匯集效應	-14,588,263.48	10,874,541.54	6,834,235.14	30,962,232.99
-有關匯兌契約	5,421,731.03	3,272,383.39	-620,268.47	-4,033,544.93
-有關選擇權	0.00	0.00	0.00	0.00
-有關遠期外匯	-29,509,691.29	-11,049,079.64	919,045.45	1,622,022.63
-有關遠期契約	0.00	0.00	0.00	0.00
-有關交換契約/信用違約交換	0.00	0.00	0.00	0.00
	269,462,890.80	51,339,907.71	26,637,247.61	254,973,940.01
已實現所得/損失				
未實現淨增值/貶值之變化				
-有關投資	37,770,848.85	-14,654,514.92	57,415,536.08	-55,461,692.96
-有關選擇權	0.00	0.00	0.00	0.00
-有關遠期外匯契約	-11,125,631.93	-4,332,678.49	502,343.07	2,534,211.11
-有關信用違約交換	0.00	0.00	0.00	0.00
-有關交換契約	0.00	0.00	0.00	0.00
營運導致之淨資產增加/減少	296,108,107.72	32,352,714.30	84,555,126.76	202,046,458.16
申購股份款項	2,651,696,640.07	456,769,464.67	257,914,156.07	885,295,228.65
買回股份費用	-1,134,415,660.36	-504,768,281.36	-214,617,944.99	-1,229,589,473.24
支付股息	0.00	0.00	-10,902.84	-679,760.46
重估價差異	-1,329,721.31	-3,736,234.38	446,917.31	5,882,913.33
於期間結束時之淨資產	3,660,687,524.28	1,438,724,761.17	675,483,455.44	4,481,881,944.64

中譯文僅供參考，如有疑義應原文為準

至西元2018年9月30日止之財務年度/期間營運報告及淨資產變動表

	亞洲股票(不含日本) – Asian Equities ex Japan USD	日本精選 – Japanese Equity Selection JPY	健康 - Health USD	美國股票精選 – US Equity Selection USD
於期間開始時之淨資產	255,922,794.28	36,921,944,835.95	537,959,441.97	197,316,654.09
收入				
淨股息	10,351,630.89	630,402,905.68	5,223,460.76	2,258,464.41
淨債券利息	0.00	0.00	0.00	47,593.96
交換契約利息	0.00	0.00	0.00	0.00
信用違約交換利息	0.00	0.00	0.00	0.00
借券利息	22,764.49	2,467,784.42	15,743.53	4,721.10
銀行利息	93,708.36	6,633.40	82,928.28	61,989.43
	10,468,103.74	632,877,323.50	5,322,132.57	2,372,768.90
費用				
管理與投資顧問費	4,363,684.03	237,315,701.34	7,554,668.97	2,128,998.32
績效費	0.00	0.00	0.00	0.00
存託費、銀行收費與利息	441,920.04	13,092,284.34	277,594.77	61,657.69
專業費、審計費與其他費用	195,993.29	7,889,867.89	146,680.79	55,180.36
服務費	891,420.89	70,319,414.07	1,564,647.79	407,924.69
「申購稅」	218,823.38	12,143,717.17	253,611.13	97,656.15
交易費	1,693,066.86	29,973,119.02	432,687.95	291,344.35
交換契約支付利息	0.00	0.00	0.00	0.00
信用違約交換溢價	0.00	0.00	0.00	0.00
	7,804,908.49	370,734,103.83	10,229,891.40	3,042,761.56
淨投資收入/損失	2,663,195.25	262,143,219.67	-4,907,758.83	-669,992.66
淨實現所得/損失				
-有關出售投資	22,087,166.09	4,261,141,018.04	5,263,364.44	24,587,790.17
-有關投資集合-匯集效應	1,498,756.65	643,842,488.17	-1,017,131.74	1,170,212.27
-有關匯兌契約	-706,689.05	106,767,525.12	786,805.98	361,486.08
-有關選擇權	0.00	0.00	0.00	0.00
-有關遠期外匯	-2,097,316.26	-248,990,812.27	-2,257,342.88	-1,055,634.98
-有關遠期契約	0.00	0.00	-424.26	0.00
-有關交換契約/信用違約交換	0.00	0.00	0.00	0.00
已實現所得/損失	23,445,112.68	5,024,903,438.73	-2,132,487.29	24,393,860.88
未實現淨增值/貶值之變化				
-有關投資	-63,791,931.12	-2,235,142,574.19	74,163,649.81	7,789,345.81
-有關選擇權	0.00	0.00	0.00	0.00
-有關遠期外匯契約	-661,441.46	-128,904,073.84	-1,280,635.96	-553,997.97
-有關信用違約交換	0.00	0.00	0.00	0.00
-有關交換契約	0.00	0.00	0.00	0.00
營運導致之淨資產增加/減少	-41,008,259.90	2,660,856,790.70	70,750,526.56	31,629,208.72
申購股份款項	633,976,114.93	17,842,273,793.14	362,582,456.68	47,758,380.76
買回股份費用	-458,509,815.78	-28,965,566,408.21	-329,601,660.16	-85,513,278.74
支付股息	0.00	-78,390.00	0.00	-43,714.11
重估價差異	-394,166.07	-174,874,339.06	-1,123,720.30	-500,450.30
於期間結束時之淨資產	389,986,667.46	28,284,556,282.52	640,567,044.75	190,646,800.42

中譯文僅供參考，如有疑義應原文為準

至西元2018年9月30日止之財務年度/期間營運報告及淨資產變動表

	保安 – Security USD	環保能源 – Clean Energy USD	俄羅斯股票 – Russian Equities USD	林木資源 – Timber USD
於期間開始時之淨資產	3,119,004,645.36	685,756,258.20	429,650,621.56	530,041,046.20
收入				
淨股息	30,463,074.79	8,175,669.48	25,916,002.00	16,983,060.65
淨債券利息	0.00	0.00	0.00	0.00
交換契約利息	0.00	0.00	0.00	0.00
信用違約交換利息	0.00	0.00	0.00	0.00
借券利息	37,130.63	264,855.17	164,373.86	140,552.28
銀行利息	354,577.42	188,764.09	33,849.92	146,267.47
	30,854,782.84	8,629,288.74	26,114,225.78	17,269,880.40
費用				
管理與投資顧問費	57,478,539.06	9,121,068.65	6,360,065.70	7,214,745.57
績效費	0.00	0.00	0.00	0.00
存託費、銀行收費與利息	1,392,440.38	248,914.57	486,214.14	328,833.68
專業費、審計費與其他費用	1,131,713.52	212,283.14	1,529,603.91	183,499.75
服務費	11,943,530.87	2,234,500.93	977,459.58	1,865,591.53
「申購稅」	2,077,138.33	377,365.26	255,718.08	313,313.95
交易費	4,646,909.38	1,031,420.88	649,616.80	812,732.13
交換契約支付利息	0.00	0.00	0.00	0.00
信用違約交換溢價	0.00	0.00	0.00	0.00
	78,670,271.54	13,225,553.43	10,258,678.21	10,718,716.61
淨投資收入/損失	-47,815,488.70	-4,596,264.69	15,855,547.57	6,551,163.79
淨實現所得/損失				
-有關出售投資	184,237,766.52	60,011,708.48	-2,632,874.34	72,937,575.74
-有關投資集合-匯集效應	6,960,646.02	14,613,564.77	6,923.12	-1,931,647.75
-有關匯兌契約	6,088,408.46	-109,312.92	460,957.73	-116,720.12
-有關選擇權	0.00	0.00	0.00	0.00
-有關遠期外匯	-27,641,073.98	-2,447,765.85	-3,962.09	-2,931,272.94
-有關遠期契約	0.00	0.00	0.00	0.00
-有關交換契約/信用違約交換	0.00	0.00	0.00	0.00
已實現所得/損失	121,830,258.32	67,471,929.79	13,686,591.99	74,509,098.72
未實現淨增值/貶值之變化				
-有關投資	409,701,671.16	-85,520,841.52	3,590,092.78	-36,799,081.83
-有關選擇權	0.00	0.00	0.00	0.00
-有關遠期外匯契約	-12,305,139.93	-907,346.79	-3,771.61	-1,075,854.13
-有關信用違約交換	0.00	0.00	0.00	0.00
-有關交換契約	0.00	0.00	0.00	0.00
營運導致之淨資產增加/減少	519,226,789.55	-18,956,258.52	17,272,913.16	36,634,162.76
申購股份款項	2,624,132,838.36	353,532,886.98	480,918,212.60	664,758,501.23
買回股份費用	-1,281,659,430.94	-296,149,702.37	-319,374,371.53	-438,362,043.13
支付股息	0.00	-29,485.17	-98,661.64	-95,044.42
重估價差異	-3,576,552.45	-188,656.24	0.00	-327,625.28
於期間結束時之淨資產	4,977,128,289.88	723,965,042.88	608,368,714.15	792,648,997.36

中譯文僅供參考，如有疑義應原文為準

至西元 2018 年 9 月 30 日止之財務年度/期間營運報告及淨資產變動表

	智慧城市*(基金之配息來源可能為本金) – SmartCity EUR	新興市場收益股票(基金之配息來源可能為本金) – Emerging Markets High Dividend USD	全球防禦股票(基金之配息來源可能為本金) – Global Defensive Equities USD	機器人科技 – Robotics USD
於期間開始時之淨資產	861,140,822.13	93,651,833.26	907,482,024.66	5,212,173,185.87
收入				
淨股息	21,180,999.99	3,611,582.94	17,823,104.77	64,844,529.02
淨債券利息	0.00	0.00	0.00	0.00
交換契約利息	0.00	0.00	0.00	0.00
信用違約交換利息	0.00	0.00	0.00	0.00
借券利息	248,275.00	6,697.20	0.00	1,588,328.24
銀行利息	-1,082.26	5,480.95	19.89	4,074,756.60
	21,428,192.73	3,623,761.09	17,823,124.66	70,507,613.86
費用				
管理與投資顧問費	14,177,589.14	1,761,334.48	6,113,499.63	92,865,099.38
績效費	0.00	0.00	0.00	0.00
存託費、銀行收費與利息	280,090.11	130,056.89	334,231.06	1,379,046.50
專業費、審計費與其他費用	201,856.43	66,082.43	223,618.41	1,687,141.03
服務費	1,978,865.18	191,197.31	1,389,114.62	18,234,938.65
「申購稅」	350,432.12	45,806.69	356,841.60	3,026,016.14
交易費	1,564,930.15	340,372.88	434,423.30	2,865,808.73
交換契約支付利息	0.00	0.00	0.00	0.00
信用違約交換溢價	0.00	0.00	0.00	0.00
	18,553,763.13	2,534,850.68	8,851,728.62	120,058,050.43
淨投資收入/損失	2,874,429.60	1,088,910.41	8,971,396.04	-49,550,436.57
淨實現所得/損失				
-有關出售投資	69,753,841.20	4,514,415.82	78,821,473.60	743,083,179.34
-有關投資集合-匯集效應	-444,652.81	293,654.91	877,251.01	58,913,160.41
-有關匯兌契約	-1,570,182.07	-299,527.14	-150,780.31	16,118,291.74
-有關選擇權	0.00	0.00	0.00	0.00
-有關遠期外匯	639,164.44	-405,295.43	85,149.45	-55,632,290.40
-有關遠期契約	0.00	0.00	0.00	0.00
-有關交換契約/信用違約交換	0.00	0.00	0.00	0.00
	71,252,600.36	5,192,158.57	88,604,489.79	712,931,904.52
已實現所得/損失				
未實現淨增值/貶值之變化				
-有關投資	-36,534,790.76	-8,340,992.33	-11,978,827.30	-110,765,239.72
-有關選擇權	0.00	0.00	0.00	0.00
-有關遠期外匯契約	917,431.87	-105,424.94	-5,112.26	-20,802,721.42
-有關信用違約交換	0.00	0.00	0.00	0.00
-有關交換契約	0.00	0.00	0.00	0.00
營運導致之淨資產增加/減少	35,635,241.47	-3,254,258.70	76,620,550.23	581,363,943.38
申購股份款項	130,349,607.47	29,188,980.50	325,938,394.94	2,542,866,382.01
買回股份費用	-314,514,745.63	-34,579,179.52	-547,878,720.27	-2,290,096,028.42
支付股息	-18,539,924.49	-2,132,578.75	-1,172,954.00	0.00
重估價差異	-406,543.77	-91,353.07	0.00	-14,623,055.11
於期間結束時之淨資產	693,664,457.18	82,783,443.72	760,989,295.56	6,031,684,427.73

*舊名稱為百達-球高息精選