

(本文件係以英文作成，中譯文僅供參考，無法保證完全忠實反映英文原意，建議讀者應將中譯文與英文原文一併閱讀或於必要時諮詢相關顧問，不應單獨倚賴中譯文所提供之資訊及內容。如本中譯文與英文原文有任何歧異、疑義或缺漏，應以英文為準。)

(節譯文)

## **路博邁投資基金 (Neuberger Berman Investment Funds plc)**

(係依 2011 歐洲共同體 (可轉讓證券集合投資事業) 規則 (含修正)，經愛爾蘭中央銀行授權且依愛爾蘭法律設立，具可變資本之投資公司，其係傘型基金，旗下包含責任各自分離之子基金)

**截至 2018 年 12 月 31 日為止之年報及查核財務報表**

## (原文第 39 頁)

### 致路博邁投資基金成員之獨立會計師報告

#### 意見

本所業已查核路博邁投資基金(「本公司」)截至 2018 年 12 月 31 日止之財務報表，其組成文件為累積資產負債表、累積損益表、可買回參與股份持有人累積淨資產變動表以及財務報表之附註，包括附註 1 所陳述之重大會計政策概要。編制過程中所適用之財務報告架構係依據愛爾蘭法及會計標準，包括「適用於英國及愛爾蘭共和國之財務報告準則」之 FRS102(愛爾蘭一般公認會計實務)。依本所之意見，本財務報表：

- 提供本公司截至 2018 年 12 月 31 日之資產、負債及財務狀況，及該年度結時之總損失真實且公平之觀點；
- 已依愛爾蘭一般公認會計實務妥適編製；及
- 已依 2014 年公司法、2011 年歐洲共同體規則(可轉讓證券集合投資事業)及中央銀行(監管與執行)2013 年法 2015 年規範(第 48(1)條)(可轉讓證券集合投資事業)之規定妥適編製。

#### 意見之基礎

本所根據國際審計標準(愛爾蘭) (「ISAs(愛爾蘭)」) 及所適用法律進行查核。本所依此等標準之責任在本報告「查核會計師查核財務報表之責任」乙節有進一步描述。根據與本財務報表之查核相關之愛爾蘭道德規範，包括愛爾蘭審計及會計監督管理局(「IAASA」)所發布，而適用於公共利益組織之道德準則，本所與本公司互為獨立，且依據該規定符合其他道德責任。

本所相信，本所已取得充分且適當之查核證據，作為本所意見之基礎。

#### 與持續經營相關結論

ISAs(愛爾蘭)要求本所應向您報告以下情事，但本所對以下事項並無陳報事項：

- 董事對於以持續經營為會計基礎編製財務報表之運用不妥適；或
- 董事並未於財務報表揭露任何經辨識出的重大不確定性，而可能在財務報表經授權發行後之至少 12 個月內，對本公司繼續採取以持續經營為會計基礎之能力產生重大懷疑。

#### 關鍵查核事項

根據本所的專業判斷，關鍵查核事項是本所查核當期財務報表最重要之事項，且包括本所已辨識之重大不實陳述(不論是否由詐欺所致)之最重要之風險評估，包括對整體查核政策、查核資源配置及導引受委託團隊之努力方向有最重大影響者。此等事項於本所查核財務報表之整體過程中呈現，並因此作成本所意見，而本所對此等事項並未另外提出意見。

風險	本所對該風險之回應	對查核委員會溝通之
----	-----------	-----------

		關鍵發現
<p>經過損益後之金融資產與負債公平價值之現存金額為： \$20,526,629,831 (2017: \$23,093,611,298)</p> <p>本所認為經過損益後之金融資產與負債公平價值之存量及所有權係關鍵查核事項。</p> <p>此係本查核注重之關鍵領域之一，因為經過損益後之金融資產與負債公平價值之存量及所有權係對資產淨值之關鍵影響因素。</p> <p>請參閱財務報表附註 2-透過金融資產與負債損益下之公平價值。</p>	<p>本所自行政管理機構取得所有金融資產與負債公平價值之清單。</p> <p>本所已藉由直接自存託機構或交易相對人取得獨立確認函，如於 2018 年 6 月 30 日或如於 2018 年 12 月 31 日就任何在本所期中審查程序後發行之子基金，檢驗存託機構網絡以外持有之經過損益後之金融資產與負債公平價值之存量及所有權。</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，本所已對於 2018 年 6 月 30 日存在之所有子基金執行滾動式的預估程序。</p>	<p>依據執行之程序，並未發現問題。</p>

風險	本所對風險之回應	對查核委員會溝通之關鍵觀察
<p>經過損益後之金融資產與負債公平價值的評價為 \$20,526,629,831 (2017:\$ 23,093,611,298)</p> <p>本所認為經過損益後之金融資產與負債公平價值之存量及所有權係關鍵查核事項。</p> <p>請參閱財務報表附註 2-經過損益後之金融資產與負債、附註 11-經過損益後之金融資產與負債公平價值之淨利／（損）及附註 12-金融工具之揭露。</p>	<p>本所自行政管理機構取得截至 2018 年 12 月 31 日之經過損益後之金融資產與負債公平價值之清單。</p> <p>本所藉由下述評估對所有經過損益後之金融資產及負債公平價值之評價合理性：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 以報價、經紀商價格或供應商價格比較其價值；</li> <li>● 利用業界標準模式</li> </ul>	<p>基於執行之程序，並未發現問題。</p>

	重新計算公平價值；或 ● 評估假設之合理性及董事使用之輸入資料以評價經過損益後之金融資產與負債公平價值。	
--	---	--

### 本所對重要性之運用

本所採用重大性之概念於計畫及執行查核、評估經辨識之不實陳述對查核之影響以及形成本所之查核意見。

### 重要性

單一或總體之疏漏或不實陳述之程度，可能被合理預期將影響本財務報表之使用者之經濟決策。重大性提供決定本所查核程序之性質及範圍之基礎。

本所決定本公司之重大性係資產淨值之 0.5% (2017:0.5%)。本所相信資產淨值係適當之評估基礎，因為財務報表使用者可能相較於獲利更著重於資產或股本。

在本所查核過程中，本所重新評估初始重大性，而其重大性並未變更。

### 績效重大性

在個別帳戶或平衡層次運用重大性。其係設定於一個特定金額以減少至適當之較低水準，使累積之不正確或未經發現之不實陳述超過重大性。

基於本所之風險評估，以及本所對本公司整體控制環境之評估基礎，本所判斷本所之重大性規畫在績效重要性方面為 75% (2017:75%)。本所業已以本所對該組織及產業之瞭解、本所過去與該組織之歷史、控制環境之有效性及本所對與此委託相關之風險評估，設定績效重大性為該比例。

### 報告門檻

辨識出之不實陳述之金額低於該門檻將被認為是顯然微小的。

本所同意查核委員會，將向其報告所有超過計畫重大性 5% 之不正確的查核誤差，以及，以本所之意見，雖然屬低於該門檻之誤差但在質之基礎上需要報告者。

本所在形成本所之意見時，同時以上述之重大性量化方法以及其他鑑於相關品質之考量，評估任何不正確之不實陳述。

### 本所查核報告之範圍綜覽

#### 客製化範圍

本所對查核風險、本所重大性評價及本所對績效重大性配置之評估決定本所對公司之查核範圍。這使本所得以形成對財務報表之意見。當評估應執行之工作層次

時，本所考量該公司之帳戶規模、風險概況、公司組織及控制有效性，包括業務環境之控制及變更。所有查核工作均應由查核受委託團隊直接執行。

## **其他資訊**

董事負責其他資訊。其他資訊構成年報中所載財務報表與本會計師查核報告以外之資訊。本所對於財務報表之意見並不包含其他資訊，且除非本報告另有明確陳述，本所就此並未出具任何保證之結論。

有關本所對財務報表之查核，本所之責任為閱讀其他資訊，並藉此考量其他資訊是否與財務報表或本所於查核過程中所知悉者有重大不符，或所呈現者為重大不實陳述。若本所辨識出該重大不符或顯然重大不實陳述，本所應判斷是否財務報告有重大不實陳述或其他資訊之重大不實陳述。如基於本所已執行之工作，本所認為其他資訊有重大不實陳述，本所應陳報該事實。

本所就此並無陳報事項。

## **對 2014 年公司法要求之其他事項之意見**

僅基於查核過程中已執行之工作，本所為以下報告：

- 本所認為董事報告中所含資訊與財務報告一致；
- 本所認為董事報告業依據 2014 年公司法備置。

本所已取得所有本所認為，為進行本查核目的所必要之資訊及說明。

依本所意見，本公司之會計記錄足夠使財務報表進行即時且適當的查核，且本公司之財務報告與會計記錄一致。

## **應報告之例外事項**

基於在查核過程中取得之對該公司及其環境之認識及了解，本所並未發現董事報告有重大不實陳述。

2014 年公司法要求本所向您報告，就本所意見，是否有任何公司法第 305 條至 312 條規定應揭露之董事報酬或交易而未被揭露。本所就此並無陳報事項。

## **個別責任**

### **董事對財務報表之責任**

如第 30 頁就董事責任有更完整之說明，董事負責編製並使此等財務報表就呈現真實且公平之觀點能被接受，以及就其認為為確保所編製之財務報表並無重大不實陳述（不論是由詐欺或錯誤引起）而必要之內部控制負責。

編製財務報表時，除非管理層有意清算本公司或停止營運，或現實上已無其他選項而僅得如此，董事負責評估本公司為持續經營而繼續之能力、揭露(如有適用)與持續經營有關之事項，並以持續經營為會計基礎。

## 查核會計師查核財務報表之責任

本所目標係就財務報表整體是否存在重大不實陳述一事取得合理確信，無論重大不實陳述係因詐欺或錯誤所致，並出具查核會計師報告，其中包含本所之意見。合理確信是高度的確信，但不能保證根據 ISAs(愛爾蘭)所進行的查核總是能發現所有重大不實陳述的存在。不實陳述可能是因詐欺或錯誤所致，若其單獨或整體可合理預期會影響財務報表使用者的經濟決策時，則可視為重大。

本所查核之目的在詐欺方面係：辨識並評估財務報表因詐欺產生重大不實陳述之風險、透過設計並執行適當回應，取得有關評估因詐欺產生重大不實陳述之風險之足夠適當之查核證據，且適當回應在查核過程中辨識出之詐欺或可疑詐欺。然而，預防並偵測詐欺之主要責任仍係透過組織之治理及管理階層負責。

本所之方法係：

- 本所取得對本公司適用之法律及監管架構之認識，並決定最重要者為 2014 年公司法以及依據 2011 年歐洲共同體規章(可轉讓證券集合投資事業)規定之可轉讓證券集合投資事業，及其修正(「UCITS 規章」)
- 藉由更新本所對適當之內部控制系統之瞭解，瞭解路博邁投資基金如何遵從該架構。本所亦認為獨立服務提供者、適當之責任區分以及為本公司運作之受監管環境，得減少詐欺發生之機會。
- 本所評估公司財務報表對重大不實陳述之敏感性，包括詐欺如何藉由控制管理疏失發生。
- 基於此瞭解，設計本所之查核程序以辨識未遵守該法規之處。本所之程序涉及詢問經營層未遵循法令之可能例子、查閱該年度之董事會議事錄並取得管理階層之保證。

對本所查核財務報表之責任的進一步說明置放於 IAASA 網站：

[http://www.iaasa.ie/getmedia/b2389013-1cf6-458b-9b8f-a98202dc9c3a/Description\\_of\\_auditors\\_responsibilities\\_for\\_audit.pdf](http://www.iaasa.ie/getmedia/b2389013-1cf6-458b-9b8f-a98202dc9c3a/Description_of_auditors_responsibilities_for_audit.pdf)。此說明構成本查核報告之一部分。

## 其他本所應說明之事項

本所於 2000 年獲董事指派查核截至 2001 年 12 月 31 日之財務報表及其後續財務年度。本所受委任未經中斷(包括過往之續約及再委任)之期間為 19 年。

本所未向本公司提供 IAASA 的道德標準中所禁止的非查核服務，且本所進行查核工作時持續獨立於本公司。

本所之查核報告與向查核委員會報告之額外報告一致。

## 本所查核工作之目的及負責之對象

本所查核報告依 2014 年公司法第 391 條僅向本公司全體成員為之。本所之查核公司業已完成，故本所得向本公司成員說明本所應在查核報告向其說明之事務而

無其他目的。在法律容許之最大範圍內，本所對本所之查核工作及本報告，不接受或承擔對本公司或本公司全體成員以外之其他人之責任。

Lisa Kealy

代表 Ernst & Young 簽署

特許會計師及法定查核事務所

都柏林

2019 年 4 月 25 日

(原文第 52 頁)

**NB 高收益債券基金 (本基金主要係投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金) (NEUBERGER BERMAN HIGH YIELD BOND FUND) (續)**

**資產負債表**

		截至 2018 年 12 月 31 日	截至 2017 年 12 月 31 日
	附註	美元	美元
<b>流動資產</b>			
經過損益後之金融資產公平價值	2	3,841,641,709	6,966,532,781
現金及約當現金	3	163,792,361	178,674,030
出售投資應收帳款		131,700	8,490,086
發行股份應收帳款		35,005,673	9,355,650
應收所得及其他資產		63,363,338	106,246,879
<b>總資產</b>		<b>4,103,934,781</b>	<b>7,269,299,426</b>
<b>流動負債</b>			
經過損益後之金融負債公平價值	2	19,871,906	19,403,823
買回股份應付帳款		7,189,467	19,666,308
應付費用		9,311,270	8,404,220
買進投資應付費用		39,853,578	36,058
其他應付費用		979,972	1,030,316
<b>負債 (不包括關於可買回參與股份持 有人之相關淨資產)</b>		<b>77,206,193</b>	<b>48,540,725</b>
<b>關於可買回參與股份持有人之相關淨 資產</b>		<b>4,026,728,588</b>	<b>7,220,758,701</b>



## 損益表

		截至 2018 年 12 月 31 日止 美元	截至 2017 年 12 月 31 日止 美元
<b>收入</b>			
利息收入		325,486,681	459,061,960
股利收入		3,327,554	2,738,802
雜項收入		5,407	213,846
經過損益後之金融資產與負債公平價值 之淨利得／（損失）	11	(544,631,641)	295,961,033
		<u>(215,811,999)</u>	<u>757,975,641</u>
<b>費用</b>			
管理費	6	51,943,155	73,775,633
分銷費	6	7,264,847	9,366,732
行政費	6	7,864,839	11,976,336
承諾費	19	789,961	1,085,235
保管費	6	264,847	369,725
存託費	6	535,683	805,713
專業費	9	887,193	1,079,564
董事費	7	6,615	59,809
交易成本	9	609,074	504,153
查核費	8	51,213	30,249
加值營業稅退回		(74,302)	(265,534)
其他費用	9	253,929	182,633
費用放棄	6	(89,331)	(55,111)
諮詢費放棄	6	(642,266)	(588,428)
<b>總費用</b>		<u>69,665,457</u>	<u>98,326,709</u>
<b>財務成本</b>			
利息費用 Interest Expense		73	—
已支付股利		204,769,633	261,459,861
		<u>204,769,706</u>	<u>261,459,861</u>
扣繳稅額	1	22,803	119,585
<b>關於可買回參與股份持有人之相關營運 所生利益／（損失）</b>		<u><b>(490,269,965)</b></u>	<u><b>398,069,486</b></u>

所有利益及損失均因持續經營所生

附註構成財務報表整體不可缺之一部份。

(原文第 77 頁)

**NB 美國多元企業機會基金 (NEUBERGER BERMAN US MULTI CAP OPPORTUNITIES FUND) (續)**

**資產負債表**

		截至 2018 年 12 月 31 日	截至 2017 年 12 月 31 日
	附註	美元	美元
<b>流動資產</b>			
經過損益後之金融資產公平價值	2	891,631,814	986,995,466
現金及約當現金	3	5,483,060	16,777,826
出售投資應收帳款		5,620,410	—
發行股份應收帳款		2,820,848	2,744,203
應收所得及其他資產		542,269	608,520
<b>總資產</b>		<b>906,098,401</b>	<b>1,007,126,015</b>
<b>流動負債</b>			
經過損益後之金融負債公平價值	2	1,328,560	146,328
買回股份應付帳款		8,256,817	1,274,401
應付費用		1,958,969	1,071,745
買進投資應付費用		—	10,021,809
其他應付費用		110,100	45,151
<b>負債(不包括關於可買回參與股份持有 人之相關淨資產)</b>		<b>11,654,446</b>	<b>12,559,434</b>
<b>關於可買回參與股份持有 人之相關淨資產</b>		<b>894,443,955</b>	<b>994,566,581</b>

## 損益表

		截至 2018 年 12 月 31 日止 美元	截至 2017 年 12 月 31 日止 美元
<b>收入</b>			
利息收入		164,417	51,214
股利收入		14,261,427	12,225,473
雜項收入		—	603
經過損益後之金融資產與負債公平價值 之淨利得／（損失）	11	(56,548,909)	194,215,546
		<u>(42,123,065)</u>	<u>206,492,836</u>
<b>費用</b>			
管理費	6	10,504,363	9,427,358
分銷費	6	264,684	94,480
行政費	6	1,260,948	1,102,282
承諾費	19	105,149	106,022
保管費	6	51,243	43,833
存託費	6	103,338	90,720
專業費	9	190,406	210,991
董事費	7	6,613	10,024
交易成本	9	362,332	360,029
查核費	8	22,631	16,387
加值營業稅退回		(12,763)	(28,628)
其他費用	9	36,982	2,962
<b>總費用</b>		<u>12,895,926</u>	<u>11,436,460</u>
<b>財務成本</b>			
利息費用		3,064	18
已支付股利		87,311	54,017
		<u>90,375</u>	<u>54,035</u>
扣繳稅額	1	3,947,965	3,152,866
<b>關於可買回參與股份持有之相關營運 所生利益／（損失）</b>		<u><b>(59,057,311)</b></u>	<u><b>191,849,475</b></u>

所有利益及損失均因持續營運所生。

附註構成財務報表整體不可缺之一部份。

(原文第 85 頁)

**NB 美國房地產基金 (本基金之配息來源可能為本金) (NEUBERGER BERMAN  
US REAL ESTATE SECURITIES FUND) (續)**

**資產負債表**

		截至 2018 年 12 月 31 日	截至 2017 年 12 月 31 日
	附註	美元	美元
<b>流動資產</b>			
經過損益後之金融資產公平價值	2	88,270,190	156,170,902
現金及約當現金	3	1,517,617	1,901,588
出售投資應收帳款		—	429
發行股份應收帳款		374,677	1,003,350
應收所得及其他資產		258,308	397,504
<b>總資產</b>		<b>90,420,792</b>	<b>159,473,773</b>
<b>流動負債</b>			
經過損益後之金融負債公平價值	2	321,650	186,926
買回股份應付帳款		976,163	739,761
應付費用		337,176	315,420
買進投資應付費用		60	—
其他應付費用		74,732	60,228
<b>負債 (不包括關於可買回參與股份持 有人之相關淨資產)</b>		<b>1,709,781</b>	<b>1,302,335</b>
<b>關於可買回參與股份持有人之相關淨 資產</b>		<b>88,711,011</b>	<b>158,171,438</b>

## 損益表

		截至 2018 年 12 月 31 日止 附註 美元	截至 2017 年 12 月 31 日止 美元
<b>收入</b>			
利息收入		21,288	11,287
股利收入		4,045,062	5,394,761
經過損益後之金融資產與負債公平價值 之淨利得／（損失）	11	(12,246,543)	19,207,938
		<u>(8,180,193)</u>	<u>24,613,986</u>
<b>費用</b>			
管理費	6	1,440,723	2,500,960
分銷費	6	95,777	111,027
行政費	6	433,887	585,676
承諾費	19	15,972	24,107
保管費	6	12,010	10,987
存託費	6	10,582	17,612
專業費	9	69,217	146,798
董事費	7	6,613	4,954
交易成本	9	207,258	224,330
查核費	8	27,557	32,261
加值營業稅退回		(1,478)	(6,146)
其他費用	9	18,879	4,949
費用放棄	6	(391,703)	(414,907)
<b>總費用</b>		<u>1,945,294</u>	<u>3,242,608</u>
<b>財務成本</b>			
利息費用		276	—
已支付股利		773,855	702,398
		<u>774,131</u>	<u>702,398</u>
扣繳稅額			
	1	<u>1,086,857</u>	<u>1,504,641</u>
<b>關於可買回參與股份持有人之相關營運 所生利益／（損失）</b>		<u><b>(11,986,475)</b></u>	<u><b>19,164,339</b></u>

所有利益及損失均因持續經營所生。

附註構成財務報表整體不可缺之一部份。

(原文第 103 頁)

**NB 新興市場股票基金 (NEUBERGER BERMAN EMERGING MARKETS EQUITY FUND) (續)**

**資產負債表**

		截至 2018 年 12 月 31 日	截至 2017 年 12 月 31 日
	附註	美元	美元
<b>流動資產</b>			
經過損益後之金融資產公平價值	2	434,380,746	444,476,448
現金及約當現金	3	14,071,945	26,149,403
出售投資應收帳款		282	256,529
發行股份應收帳款		203,162	3,638,217
應收所得及其他資產		746,012	697,204
<b>總資產</b>		<b>449,402,147</b>	<b>475,217,801</b>
<b>流動負債</b>			
經過損益後之金融負債公平價值	2	2,573,630	406,043
買回股份應付帳款		1,413,884	3,672,103
應付費用		1,218,470	633,765
買進投資應付費用		18,672	7,347,041
其他應付費用		1,112,778	690,090
<b>負債 (不包括關於可買回參與股份持 有人之相關淨資產)</b>		<b>6,337,434</b>	<b>12,749,042</b>
<b>關於可買回參與股份持有人之相關淨 資產</b>		<b>443,064,713</b>	<b>462,468,759</b>

## 損益表

		截至 2018 年 12 月 31 日止 附註 美元	截至 2017 年 12 月 31 日止 美元
<b>收入</b>			
利息收入		247,384	78,036
股利收入		12,455,665	7,801,212
經過損益後之金融資產與負債公平價值 之淨利得／（損失）淨額	11	(113,264,580)	123,936,093
		<u>(100,561,531)</u>	<u>131,815,341</u>
<b>費用</b>			
管理費	6	5,893,119	3,989,656
分銷費	6	906,534	550,392
行政費	6	819,978	495,197
承諾費	19	42,891	45,284
保管費	6	263,949	177,011
存託費	6	49,450	34,872
專業費	9	118,841	138,266
董事費	7	6,613	5,759
交易成本	9	1,027,497	853,259
查核費	8	21,103	24,412
加值營業稅退回		(6,140)	(9,937)
其他費用	9	49,088	28,360
費用放棄	6	(98,799)	(13,428)
<b>總費用</b>		<u>9,094,124</u>	<u>6,319,103</u>
<b>財務成本</b>			
利息費用		—	4,814
		—	<u>4,814</u>
扣繳稅額	1	1,380,972	938,207
資本利得稅	1	621,173	863,255
<b>關於可買回參與股份持有人之相關營運 所生利益／（損失）</b>		<u>(111,657,800)</u>	<u>123,689,962</u>

所有利益及損失均因持續經營所生。

附註構成財務報表整體不可缺之一部份。

(原文第 113 頁)

**NB 美國小型企業基金 (NEUBERGER BERMAN US SMALL CAP FUND)(續)**

**資產負債表**

		截至 2018 年 12 月 31 日 美元	截至 2017 年 12 月 31 日 美元
<b>流動資產</b>			
經過損益後之金融資產公平價值	2	328,104,337	407,474,917
現金及約當現金	3	5,785,378	5,483,020
出售投資應收帳款		1,338,567	35,429
發行股份應收帳款		640,515	1,521,089
應收所得及其他資產		83,060	102,125
<b>總資產</b>		<b>335,951,857</b>	<b>414,616,580</b>
<b>流動負債</b>			
經過損益後之金融負債公平價值	2	210,285	144,945
買回股份應付帳款		2,942,664	901,910
應付費用		843,064	514,397
買進投資應付費用		37,146	85,910
其他應付費用		44,001	30,132
<b>負債 (不包括關於可買回參與股份持 有人之相關淨資產)</b>		<b>4,077,160</b>	<b>1,677,294</b>
<b>關於可買回參與股份持有人之相關淨 資產</b>		<b>331,874,697</b>	<b>412,939,286</b>



## 損益表

		截至 2018 年 12 月 31 日止 美元	截至 2017 年 12 月 31 日止 美元
收入			
利息收入		75,961	32,154
股利收入		4,612,366	5,063,225
經過損益後之金融資產與負債公平價值 之淨利得／（損失）	11	(20,134,121)	59,448,670
		<hr/>	<hr/>
		(15,445,794)	64,544,049
費用			
管理費	6	4,367,208	4,501,458
分銷費	6	563,185	493,380
行政費	6	634,774	567,039
承諾費	19	41,967	41,069
保管費	6	21,970	22,120
存託費	6	41,643	42,208
專業費	9	87,764	113,705
董事費	7	6,613	6,339
交易成本	9	200,563	171,180
查核費	8	20,041	16,005
加值營業稅退回		(5,270)	(11,865)
雜項費用	9	23,974	13,488
總費用		<hr/>	<hr/>
		6,004,432	5,976,126
利息費用		9,751	68
		<hr/>	<hr/>
		9,751	68
扣繳稅額	1	1,316,412	1,466,321
關於可買回參與股份持有人之相關營運 所生利益／（損失）		<hr/>	<hr/>
		(22,776,389)	57,101,534

所有利益及損失均因持續經營所生。

附註構成財務報表整體不可缺之一部份。

(原文第 150 頁)

**NB 新興市場債券本地貨幣基金 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金)(NEUBERGER BERMAN EMERGING MARKET DEBT - LOCAL CURRENCY FUND) (續)**

**資產負債表**

		截至 2018 年 12 月 31 日	截至 2017 年 12 月 31 日
	附註	美元	美元
<b>流動資產</b>			
經過損益後之金融資產公平價值	2	2,498,199,880	1,940,693,808
現金及約當現金	3	36,222,106	205,315,940
出售投資應收帳款		—	6,783,014
發行股份應收帳款		12,415,318	11,093,099
經紀商往來		9,142,273	5,485,281
應收所得及其他資產		44,222,165	29,859,615
<b>總資產</b>		<b>2,600,201,742</b>	<b>2,199,230,757</b>
<b>流動負債</b>			
經過損益後之金融負債公平價值	2	73,646,287	36,136,155
股份贖回應付費用	4	29,466	15,793
經紀商往來		1,940,487	4,870,691
應付費用		13,090,000	11,380,000
買進投資應付費用		5,642,964	2,269,166
其他應付費用		1,233,022	615,301
負債 (不包括關於可買回參與股份持有 人之相關淨資產)		3,459,043	3,109,611
關於可買回參與股份持有 人之相關淨資產		99,041,269	58,396,717
<b>流動負債</b>		<b>2,501,160,473</b>	<b>2,140,834,040</b>

## 損益表

		截至 2018 年 12 月 31 日止 美元	截至 2017 年 12 月 31 日止 美元
<b>收入</b>			
利息收入		157,052,636	83,485,907
股利收入		—	23
雜項收入		122,137	—
經過損益後之金融資產與負債公平價值 之淨利得／（損失）	<i>11</i>	(484,137,756)	140,901,506
		<u>(326,962,983)</u>	<u>224,387,436</u>
<b>費用</b>			
管理費	<i>6</i>	23,969,809	10,662,411
分銷費	<i>6</i>	3,634,041	827,966
行政費	<i>6</i>	4,248,792	2,176,519
承諾費	<i>19</i>	207,704	132,522
保管費	<i>6</i>	2,605,142	1,315,291
存託費	<i>6</i>	263,833	141,584
專業費	<i>9</i>	399,847	327,866
董事費	<i>7</i>	6,612	11,566
交易成本	<i>9</i>	648,730	543,791
查核費	<i>8</i>	26,437	20,595
加值營業稅退回		(32,587)	(28,720)
雜項費用	<i>9</i>	84,526	91,453
費用放棄	<i>6</i>	(2,776,287)	(1,660,750)
<b>總費用</b>		<u>33,286,599</u>	<u>14,562,094</u>
<b>財務成本</b>			
利息費用		66,554	19,006
已支付股利		59,212,808	14,195,726
		<u>59,279,362</u>	<u>14,214,732</u>
扣繳稅額	<i>1</i>	5,315,635	3,013,068
資本利得稅	<i>1</i>	708,104	660,354
		<u>(425,552,683)</u>	<u>191,937,188</u>
<b>關於可買回參與股份持有人之相關營運 所生利益／（損失）</b>			

所有利益及損失均因持續經營所生。

附註構成財務報表整體不可缺之一部份。