

## **UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC**

Unser Unternehmen ist Investmentgesellschaft mit variablem Kapital, die als Gesellschaft mit beschränkter Haftung in Irland gegründet und als Organismus für gemeinsame Anlagen in Wertpapieren gemäß der Verordnungen der Europäischen Gemeinschaft -

(Investmentgesellschaft für gemeinsame Anlagen in marktfähigen Wertpapieren in 2011 und UCITS-Verordnung der Zentralbank (Überwachung und Durchsetzung) in 2013 (Abschnitt 48(1)), Investmentgesellschaft für gemeinsame Anlagen in marktfähigen Wertpapieren) Zentralbank-Verordnung 2015 ("UCITS-Regulations der Zentralbank").

## **VORLÄUFIGER KONSOLIDIERUNGSBERICHT UND UNGEPRÜFTER FINANZBERICHT**

**Für den sechsmonatigen Zeitraum bis zum 30/04/2018**

## UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

### Inhaltsverzeichnis

UNTERNEHMENSVERWALTUNG	1
UNTERNEHMENSPROFIL	2
BERICHT DES INVESTMENT-MANAGERS	3
DARSTELLUNG DER VERMOGENSLAGE	4
GESAMTERGEBNISRECHNUNG	5
AUFSTELLUNG DER VERÄNDERUNGEN DES NETTOVERMÖGENS, DAS DEN INHABERN RÜCKNEHMBARER GEWINNBERECHTIGTER ANTEILE ZUZUORDNEN WIRD	6
ZEITPLAN DER INVESTITIONEN	7
AUFSTELLUNG DER VERÄNDERUNGEN IM PORTFOLIO	8
ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS	9
ALLGEMEINE INFORMATIONEN	14

# UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

## UNTERNEHMENSVERWALTUNG

### Verwaltungsrat

Praveen Jagwani\* (Inder)  
Ronan Smith\*\* (Irländer)  
Simon McDowell\*\* (Irländer)

Alle sind nicht-exekutive Mitglieder

\* Cerbunden mit dem Investment-Manager und Distributor

\*\* Unabhängiger Direktor

### Registriertes Büro

33 Sir John Rogerson's Quay  
Dublin 2  
Irländer

### Administrator, Registrie- und Übertragungsstelle

Citibank Europe Plc  
1 North Wall Quay  
Dublin 1  
Irländer

### Sekretär

Tudor Trust Limited  
33 Sir John Rogerson's Quay  
Dublin 2  
Irländer

### Rechtsberater

Dillon Eustace  
33 Sir John Rogerson's Quay  
Dublin 2  
Irländer

### Schweizer Vertreter und Zahlstelle \*\*\*

RBC Investor Services Bank S.A.  
Esch-sur-Alzette  
Zurich Branch  
Bleicherweg 7  
CH-8027 Zurich  
Switzerland

### Anlageberater

UTI Asset Management Company Limited  
UTI - Tower, "Gn" Block  
Bandra Kurla Complex  
Mumbai- 400051  
Indien

### Investment-Manager und Distributor

UTI International (Singapore) Private Limited  
3 Raffles Place  
#8-02 Bharat Building  
Singapore, 048617

### Wirtschaftsprüfer

Ernst & Young  
Ernst & Young Building  
Harcourt Centre  
Harcourt Street  
Dublin 2  
Irländer

### Dispositar

Citi Depositary Services Ireland  
Betrantes Firma  
1 North Wall Quay  
Dublin 1  
Irländer

### Anbieter für Governance-Services

Ferry House  
48-53 Mount Street Lower  
Dublin 2  
Irländer

\*\*\* Der Verkaufsprospekt, die Satzung, der vereinfachte Verkaufsprospekt, die Unterlage von wesentlichen Informationen für den Anleger, die der Jahresbericht, der Halbjahresbericht sowie die Liste alle Käufe und Verkäufe während der Berichtsperiode können kostenlos beim Schweizer Vertreter angefordert werden.

## UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

### UNTERNEHMENSPROFIL

UTI Indian Fixed Income Fund Plc ("Unternehmen") ist als eine offene Investmentgesellschaft mit variablem Kapital strukturiert, die gemäß der Unternehmensgesetz (geändert) als Gesellschaft mit beschränkter Haftung in Irland, registrierte Nummer 516063 gegründet und gemäß der Verordnungen der Europäischen Gemeinschaft - (Investmentgesellschaft für gemeinsame Anlagen in marktfähigen Wertpapieren in 2011 und UCITS-Verordnung der Zentralbank (Überwachung und Durchsetzung) in 2013 (Abschnitt 48(1)), Investmentgesellschaft für gemeinsame Anlagen in marktfähigen Wertpapieren in 2015 ("OGAW-Richtlinie" von Zentralbank). Das Unternehmen hat zum 07/10/2012 seinen Betrieb aufgenommen.

Der Sitz des Unternehmens befindet sich in 33 Sir John Rogerson's Quay, Dublin 2, Ireland.

#### Anlageziel

Das Unternehmen strebt bei Gewährleistung des moderaten Kreditrisikos, durch Investitionen in ein Portefeuille aus festverzinslichen Wertpapieren von indischem Zentralstaat, Ländern, Staatsbetrieben vom Indian und anderen Unternehmen, die mittlerweile einen ansehnlichen Teil ihrer Geschäfte in Indien generieren, einen möglichst hohen langfristigen Gesamterträge an. Das Unternehmen wird in beide bestehende Lokalwährungsanleihen (Indische Rupie ("INR") sowie in Offshore-, Fremdwährungsschuldtitle des indischen Emittenten investieren. Offshore-, Fremdwährungsschuldtitle des indischen Emittenten umfassen Anleihen und Schuldverschreibungen, die von den indianischen Unternehmen und Finanzinstitutionen in anderen Währungen als der INR begeben werden. Das Unternehmen kann einen Teil seines Vermögens in auf US Dollars bzw. anderen Währungen von indischen Unternehmen und Banken emittierte Schuldverschreibungen anlegen. Das Fremdwährungsexposure in INR kann durch die nicht lieferbaren Terminkontrakte abwickelt werden. Daneben kann das Unternehmen, gemäß der Anforderungen der UCITS-Verordnung, nur für die Zwecke der Liquidität, in Höhen von bis zu 10% seines Vermögens in Festanlagen bei den Offshore-Filialen der indischen Banken investieren. Investment-Manager beabsichtigt durch Investitionen in nichtstaatliche Anleihen, Schuldverschreibungen, ob ihre Basisemittenten zum Erwerbszeitpunkt von einer registrierte Ratingagentur - indische Kapitalmarktaufsicht (SEBI) die Bonitätsrating von „A“ oder einer hohen Note (wie z.B von CRISIL, ICRA, Fitch oder CARE) gegeben wird oder nicht, moderates Niveau des Kreditrisikos zu erreichen.

Im Geschäftsjahr hat die Gesellschaft eine Fondseinheit UTI Indian Fixed Income Fund ("Fonds") , die unter der Verwendung funktionaler Währung US-Dollar fungiert. Aktienformen und Herausgabebetag sind unten aufgeführt:

Name der Firma	Erscheinungsdatum	Anteilsklasse
UTI Indian Fixed Income Fund plc	07/12/2012	Institutionell
	07/12/2012	Einzelhandel
	10/01/2013	RDR
	25/11/2016	SGD-Einzelhandel
	25/11/2016	Super- Institutionell
	24/05/2017	Euro-Institutionell

#### Berechnung des Nettoinventarwerts der Aktien

Zum Bewertungszeitpunkt für jeden betreffenden Handelstages (um 12.00 Uhr - irische Ortszeit) wird der Nettoinventarwert des Unternehmens durch Wertfeststellung des Vermögens vom Unternehmen (einschließlich der aufgelaufenen Erträge, die nicht vereinnahmt werden) und Abzug von Verbindlichkeiten des Unternehmens (einschließlich der Rückstellung für Abgaben und Kosten, aufgelaufene Aufwendungen und Gebühren, die bei der Liquidation des Unternehmens die eingehalten Verbindlichkeiten und sonstige Verbindlichkeiten enthalten) berechnet. Jede bestimmte Klasse, der der Nettoinventarwert durch der Wertfeststellung des Anteils zugewiesen werden soll, wird zur Berücksichtigung seiner Ansprüche, Aufwendungen, oder Kosten angepasst. Zum Bewertungszeitpunkt für jeden betreffenden Handelstages wird der Nettoinventarwert pro Aktie durch Teilung des einer bestimmten Klasse zuzuweisenden Nettoinventarwerts durch die Anzahl der Anteile an der Klasse zum betreffenden Zeitpunkt der Bewertung und wobei das Ergebnis sich auf die zwei Dezimalstellen gerundet wird. Der einer Klasse zuzuweisenden Nettoinventarwert wird in der dominierten Währung der jeweiligen Klasse ausgedrückt, oder in anderen Währungen nach der Bestimmung des Verwaltungsrats.

# UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

## BERICHT DES INVESTMENT-MANAGERS

### Fund Präsentation:

Für diesen Zeitraum sind die von dem UTI Indian Fixed Income Fonds ausgezahlten Dividenden für verschiedene Klassen wie folgt definiert:

- -4.06% - Institutionell
- -4.23% - Einzelhandel
- -4.05% - RDR
- -4.03% - Super-Institutionell
- -6.84% - Einzelhandel
- -7.59% - EUR Einzelhandel

In diesem Zeitraum verlor die zugrunde liegende Währung, Indische Rupie ("INR"), gegenüber dem US-Dollar ("USD") 3,10% an Wert.

### Marktkommentare

#### **Globale Ereignisse**

Die US-Wirtschaft wuchs im ersten Quartal 2018 um 2,3% gegenüber 2,9% im vierten Quartal 2017. Der Internationale Währungsfonds (IWF) stufte die US-Wachstumsprognose für 2018 und 2019 auf 2,9% bzw. 2,7% ein, was auf die Steuererleichterungen vom Dezember 2017 sowie auf die Ausgaben von 1,3 Billionen US-Dollar zurückzuführen war. Die US-Notenbank hat ihren Leitzins in ihrer politischen Sitzung im Mai 2018 unverändert belassen und angemerkt, dass die Inflation ihren Zielsatz von 2% fast erreicht hat.

Die Europäische Zentralbank beließ ihre Leitzinsen unverändert und bekräftigte ihre Entscheidung, Nettoinventarkäufe von 30 Milliarden Euro pro Monat bis Ende September 2018 oder darüber hinaus, falls erforderlich, zu tätigen. Das Wirtschaftswachstum der Region verlangsamte sich im ersten Quartal 2018 auf 2,5% gegenüber 2,8% im vierten Quartal 2017.

Das Wirtschaftswachstum im Vereinigten Königreich verlangsamte sich im ersten Quartal 2018 gegenüber dem Vorquartal auf 0,1%. Dies ist der langsamste Zuwachs seit 2012, die auf den starken Rückgang der Bauproduktion und den schleppenden Fertigungssektor zurückzuführen ist. Auf Jahresbasis hin wuchs die Wirtschaft im 1. Quartal 2018 um 1,2% gegenüber 1,4% im Vorquartal.

Die Bank of Japan (BoJ) hat ihre Geldpolitik in der Sitzung im April unverändert beibehalten. Die japanische Regierung hielt an ihrer wirtschaftlichen Einschätzung fest und anmerkte, dass sich die Wirtschaft in moderatem Tempo erhole.

Chinas Wirtschaft wuchs im ersten Quartal 2018 um 6,8%, wie im Vorquartal, gestützt durch eine starke Konsumnachfrage und Immobilieninvestitionen.

#### **Inländische Ereignisse**

Im EU-Haushalt 2018-19 haben die europäischen Regierungen die Nettomarktkredite im Jahr 2019 auf 4,07 Billionen INR festgelegt, vergleichsweise mit 4,99 Billionen INR im Jahr 2018. Die Bruttokreditaufnahme für das nächste Steuerjahr wurde jedoch auf 6,05 Billionen INR von 5,99 Billionen INR im Geschäftsjahr 2018 angehoben. Die RBI teilte mit, dass sie im Zeitraum April-September über den Verkauf datierter Wertpapiere in Höhe von 2,88 Billionen INR aufnehmen werde, was ungefähr 48% seines jährlichen Kreditaufnahmeplans entspricht.

Indiens Leistungsbilanzdefizit erhöht sich im dritten Quartal 2017/18 von 7,2 Mrd. US-Dollar (1,1% BIP) auf 13,5 Mrd. US-Dollar (2% BIP). Der Anstieg war auf die Ausweitung des Handelsbilanzdefizits auf 44,1 Milliarden Dollar zurückzuführen, die um 11,3 Milliarden Dollar im Vergleich zum Vorquartal und um 10,8 Milliarden Dollar im Vergleich zum Vorjahr gestiegen war. Ein starker Anstieg der Ölpreise unterstützte das Importwachstum, obwohl das Exportwachstum gegenüber dem Vorquartal stagnierte. Der Überschuss im Dienstleistungshandel stieg jedoch im Quartalsvergleich um 14% und gegenüber dem Vorjahr um 17,8% auf 20,9 Mrd. USD.

Der geldpolitische Ausschuss der RBI (MPC) beließ die Leitzinsen bei seiner ersten Überprüfung in der ersten zweimonatlichen geldpolitischen Revision für das Geschäftsjahr 2019 unverändert. Fünf der sechs Ausschussmitglieder befürworteten die Entscheidung, wobei einer für eine Erhöhung um 25 Basispunkte stimmte. Der MPC glaube, dass die Erholung der indischen Wirtschaft noch im Anfangstadium befinde und Unterstützung benötige. Es ist jedoch zu beachten, dass das Wachstum Anzeichen einer Erholung aufweist, wobei sich die Investitionstätigkeit, unterstützt durch den Primärkapitalmarkt, weiter verbessern dürfte. Die Zentralbank hat ihr Inflationsziel für das Geschäftsjahr 2019, das 1. Halbjahr 2019 ausgehend von 5,1-5,6% auf 4,7-5,1% nach unten korrigiert, während das Ziel für das 2. Halbjahr 2020 von 4,5-4,6% auf 4,4% gesenkt wurde.

Die Verkaufspreise für Staatsanleihen gingen in diesem Zeitraum zurück. Die Rendite der 10-jährigen Zielsetzung stieg bis zum Ende April 2018 auf 7,77% vergleichsweise 6,86% zum Ende Oktober 2017, da die Rohölpreise stiegen, das Handelsdefizit zunahm, die Inflationsrate anstieg und die globalen Renditen wuchsen gemeinsam mit einer schrumpfenden Bilanz der großen globalen Zentralbanken.

### Aussicht

Momentan kosten sich die Rentenmärkte in Indien, insbesondere die jüngsten Renditeniveaus am vorderen Ende der Kurve 50-75 Basispunkte der Zinserhöhung über einen Zeitraum ein, was zu einer Verflachung der Zinskurve geführt hat. Wir glauben, dass das vordere Ende der Kurve bereits eine starke Auffanglage für mögliche RBI-Zinsschritte im späteren Jahresverlauf gebildet hat. Es kann mehr Schmerzen geben, aber es wird begrenzt sein. Es ist zu erwarten, dass der geldpolitische Ausschuss der RBI die Inflationsfront weiterhin aufmerksam beobachten wird, trotz der Moderation der jüngsten Inflationszahlen aufgrund der Unsicherheit bei den Ölpreisen, der Möglichkeit einer Erhöhung des Mindestunterstützungspreises, anderer populistischer Maßnahmen und globaler Anleiherenditen. Zukünftige RBI-Treffen (insbesondere die im Juni und August dieses Jahres) werden mehr Orientierung über ihre Haltung zu den Zinssätzen für die zweite Hälfte dieses Kalenderjahres geben. Wir werden die Duration weiterhin aktiv verwalten, während wir unsere neutrale bis untergewichtete Duration beibehalten und uns mehr auf Ausführung konzentrieren.

## UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

### Wesentliche Veränderungen in den Portfoliobeständen

- Die modifizierte Portfolio-Duration sank von 5,22 Jahren zum Ende Oktober 2017 auf 3,63 Jahre zum Ende April 2018.
- Veränderung der anteiligen Mischung zwischen Staats- und Unternehmensanleihen von 51%: 49% zum Ende Oktober 2017 auf 41%: 59% zum Ende April 2018.

# UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

## BERICHT ZUR FINANZLAGE

Bis zum 30/04/2018

		30/04/2018	31/10/2017
		Ungeprüft	Geprüft
		USD	USD
<b>Aktiva</b>	<b>Vermerk</b>		
Die als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert übertragbare Wertpapiere	8	256.368.941	304.225.110
Forderungen aus den veräußerten Fondsanteilen		-	249.701
Forderungen aus bereits veräußerten Beteiligungen		105.597	-
Zinsforderungen		8.912.589	8.354.206
Bankguthaben	4	9.473.597	5.010.927
<b>Summe Aktiva</b>		<u>274.860.724</u>	<u>317.839.944</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Verbindlichkeiten - innerhalb eines Jahres fällige Beträge:</b>			
Barmittel gegenüber verbundenen Parteien	4	-	(2,658,339)
Zurückgenommenen Fondsanteile		(417,312)	(1,241,590)
Zahlung der gekauften Investition		(3,970,558)	-
Zu zahlender Anlageverwaltungsgebühren	7	(881,617)	(249,071)
Sonstige Verbindlichkeiten		(30,532)	(71,846)
Professionelles Honorar		(36,126)	(40,615)
Honorar für Administrator		(34,648)	(31,233)
Gebühr der Finanzregulierung		(32,967)	(24,471)
Verwaltungsrats honorar	7	(13,288)	(18,776)
Prüfungshonorar		-	(17,442)
Gebühr für Depotstelle		-	(16,909)
SEBI - Gebühr		-	(9,973)
Gebühr für Sicherheitsverwahrung		(12,540)	(7,664)
Vergütung für Transferstelle		-	(5,834)
Vergütung für Betriebsführung-Dienstleister		(10,631)	(583)
<b>Summe Passiva (ausgenommen vom Nettovermögen Nettovermögens der Anteilhaber von rückkaufbaren Anteilen)</b>		<u>(5,440,219)</u>	<u>(4,394,346)</u>
<b>Reinvermögen gemäß Renditenaktionären</b>	3	<u><u>269.420.505</u></u>	<u><u>313.445.598</u></u>

Die begleitende Anhänge ist ein integraler Bestandteil dieses Jahresabschlusses.

# UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

## GESAMTERGEBNISRECHNUNG

Für die sechs Monate zum 30/04/2018

		<b>30/04/2018</b>	<b>30/04/2017</b>
		<b>Ungeprüft</b>	<b>Ungeprüft</b>
		<b>USD</b>	<b>USD</b>
<b>Erträge</b>			
Zinserträge		10.422.974	7.518.156
Realisierte Netto-Gewinne / Verluste aus finanziellen Vermögenswerten, die erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert		(5,955,677)	3.095.635
Unrealisierte Netto-Gewinne / Verluste aus erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewerteten finanziellen		(15,048,312)	7.816.276
Sonstige Erträge		-	204.366
		<u>(10,581,015)</u>	<u>18.634.433</u>
<b>Aufwendungen</b>			
Gebühr für Anlagenverwaltung	7	(1,378,797)	(1,125,856)
Gebühr für Depotstelle		(94,447)	(94,533)
Honorar für Administrator		(101,308)	(82,625)
Professionelle Honorar		(40,863)	(44,733)
Sonstige Aufwendungen		(28,796)	(15,355)
Vergütung für Transfersstelle		(21,945)	(48,303)
Vergütung für Betriebsführung-Dienstleister		(21,945)	(17,380)
Directors Gebühren zahlbar	7	(15,605)	(16,042)
Prüfungshonorare		(14,692)	(17,098)
Betriebskosten		-	(14,712)
Gebühr für Finanzregulierung		(12,192)	(10,146)
Gebühr für Sicherheitsverwahrung		(4,877)	(5,645)
<b>Total Aufwendungen</b>		<u>(1,735,467)</u>	<u>(1,492,428)</u>
<b>Betrieb (Verlust) / Gewinn</b>		<u>(12,316,482)</u>	<u>17.142.005</u>
<b>(Verlust) / Gewinn vor Steuer für das Geschäftsjahr</b>		<u>(12,316,482)</u>	<u>17.142.005</u>
<b>Steuer</b>			
Quellensteuer	6	387.793	(109,685)
Kapitalertragsteuer	6	-	(2,627)
<b>(Netto-Rückgang)/Nettoerhöhung des Nettovermögens der Anteilinhaber von</b>		<u>(11,928,689)</u>	<u>17.029.693</u>

Außer der in der Gesamtergebnisrechnung erfassten Gewinne oder Verluste gibt es keine erfasste Gewinne oder Verluste, die während des Geschäftsjahres entstehen. Im Rahmen von Ergebnisse des Geschäftsjahres sind alle oben beschriebene Daten mit den fortzuführenden Geschäften verbunden.

Die begleitende Anhänge ist ein integraler Bestandteil dieses Jahresabschlusses.



**UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC**

**AUFSTELLUNG DER VERÄNDERUNGEN DES NETTOVERMÖGENS, DAS DEN INHABERN RÜCKNEHMBARER GEWINNBERECHTIGTER ANTEILE ZUZUORDNEN WIRD**

Für die sechs Monate zum 30/04/2018

		<b>30/04/2018</b>	<b>30/04/2017</b>
	<b>Verm erk</b>	<b>Ungeprüft USD</b>	<b>Ungeprüft USD</b>
<b>Nettovermögen, das den Inhabern von einlösbaren Anteilen zuzurechnen ist gewinnberechtigte Anteile zu Beginn der</b>		313.445.598	241.060.497
<b>Betrieblichen Tätigkeiten</b> (Netto-Rückgang)/Nettoerhöhung des Nettovermögens der Anteilhaber von rückkaufbaren Anteilen aus den Finanzgeschäften		(11,928,689)	17.029.693
<b>Transaktionen von Anteilen</b>			
Erlöse aus rückkaufbaren ausgegebenen Anteilen	5	43.113.256	72.536.509
Aufwendungen für rückkaufbaren erworbenen Anteilen	5	(69,192,192)	(70,201,031)
<b>Nettoerhöhung/(-minderung) aus Geschäften von Anteilen</b>		(26,078,936)	2.335.478
Dividenden		(6,017,468)	(4,765,601)
<b>Nettovermögen, das den Inhabern von Anteile am Ende der Berichtsperiode zuzurechnen ist</b>		<u>269.420.505</u>	<u>255.660.067</u>

Die begleitende Anhänge ist ein integraler Bestandteil dieses Jahresabschlusses.

**UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC**

**AUFSTELLUNG DER WERTPAPIERBESTANDSVERÄNDERUNGEN 30/04/2018**

Nominale	Sicherheitsbeschreibung	Coupon Bewertu	Maturity Datum	Beizulegende r Zeitwert USD	% von Nettovermö
<b>Unternehmensanleihen (54,98%) (2017: 47,00%)</b>					
850.000.000	Reliance Industries	7,00	31/08/2022	12.119.819	4,50
600.000.000	Reliance Industries	7,17	08/11/2022	8.594.423	3,19
500.000.000	Equitas Small Finance Bank	10,15	24/09/2019	7.548.470	2,80
500.000.000	ICICI Bank	9,20	17/03/2066	7.467.532	2,77
100.000.000	IDFC Bank	8,67	03/01/2025	1.489.896	0,55
350.000.000	Reliance Jio Infocomm	9,00	21/01/2025	5.328.472	1,98
250.000.000	LIC Housing Finance	8,67	26/08/2020	3.760.287	1,40
300.000.000	LIC Housing Finance	8,65	29/09/2020	4.509.318	1,67
900.000.000	Indiabulls Housing Finance	8,75	26/09/2021	13.477.506	5,00
100.000.000	Dewan Housing Finance Corp	9,05	09/09/2021	1.493.281	0,55
1.250.000.000	Dewan Housing Finance Corp	9,25	09/09/2023	18.773.769	6,98
250.000.000	Reliance Home Finance	8,90	03/01/2022	3.646.967	1,36
100.000.000	Reliance Home Finance	9,05	03/01/2022	1.465.437	0,54
100.000.000	Axis Bank	7,60	20/10/2023	1.432.117	0,53
250.000.000	Bajaj Finance	8,95	25/03/2020	3.781.512	1,40
100.000.000	Bajaj Finance	8,95	10/04/2020	1.512.567	0,56
250.000.000	Bajaj Finance	0,00	30/06/2020	3.995.578	1,48
700.000.000	Yes Bank	8,85	24/02/2025	10.577.593	3,93
500.000.000	Yes Bank	9,00	18/10/2066	7.249.910	2,69
250.000.000	Idea Cellular	8,03	31/01/2022	3.608.484	1,34
200.000.000	Power Grid Corp of India	9,30	04/09/2029	3.177.798	1,18
50.000.000	Power Grid Corp of India	8,93	20/10/2028	774.437	0,29
450.000.000	Mahindra & Mahindra Financial Services	8,79	23/01/2025	6.774.587	2,51
300.000.000	Infrastructure Leasing & Financial Services	8,72	21/01/2025	4.441.320	1,65
100.000.000	Hero FinCorp	8,98	23/04/2020	1.511.128	0,56
250.000.000	Hero FinCorp	0,00	13/09/2019	4.385.921	1,63
200.000.000	Indiabulls Housing Finance	8,57	15/10/2019	2.971.336	1,10
150.000.000	Shriram Transport Finance Co	8,25	18/02/2020	2.250.605	0,84
				<b>148.120.070</b>	<b>54,98</b>
<b>Staatsanleihen (40,18%) (2017: 50,06%)</b>					
250.000.000	Indische Staatsanleihen	8,20	15/02/2022	3.801.815	1,41
50.000.000	Indische Staatsanleihen	7,16	20/05/2023	729.884	0,27
150.000.000	Indische Staatsanleihen	7,72	25/05/2025	2.234.119	0,84
50.000.000	Indische Staatsanleihen	7,73	19/12/2034	732.653	0,27
50.000.000	Indische Staatsanleihen	7,61	09/05/2030	731.434	0,27
5.100.000.000	Indische Staatsanleihen	6,84	19/12/2022	73.694.237	27,35
750.000.000	Indische Staatsanleihen	6,79	15/05/2027	10.483.099	3,89
1.100.000.000	Indische Staatsanleihen	7,17	08/01/2028	15.841.630	5,88
				<b>108.248.871</b>	<b>40,18</b>
<b>Total als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert eingestufte finanzielle</b>				<b>256.368.941</b>	<b>95,16</b>
<b>Zahlungsmitteln und Zahlungsmitteläquivalenten</b>				<b>9.473.597</b>	<b>3,52</b>
<b>Andere Nettovermögen</b>				<b>3.577.967</b>	<b>1,32</b>
<b>Nettovermögenswert zum 30/04/2018</b>				<b>269.420.505</b>	<b>100,00</b>
<b>Portfolio Analysis</b>					<b>% von</b>
Die an einer amtlichen Börse notierte übertragbare Wertpapiere					<b>Summe</b>
Sonstiges Vermögen					93,27
<b>Gesamt</b>					<b>6,73</b>
					<b>100,00</b>

Die begleitende Anhänge ist ein integraler Bestandteil dieses Jahresabschlusses.

## UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

### PLANFOLIOÄNDERUNGEN FÜR DEN SECHSMONÄTIGEN ZEITRAUM BIS ZUM 30/04/2018

Die größten kumulierten Investitionskäufe im Geschäftsjahr zum 30/04/2018 überstiegen 1% der Gesamteinkaufstransaktionen und übertrafen 1% der Gesamtverkaufstransaktionen. Zumindest müssen die größte 20 Käufe und 20 Verkäufe oder alle Käufe und Verkäufe aufgelistet werden, falls sie weniger als 20 sind.

<b>Größte Einkäufe</b>	<b>Fälligkeitstag</b>	<b>Menge</b>	<b>Wert USD</b>
Indische Staatsanleihen 6.84%	19/12/2022	5.700.000.000	87.420.422
Indische Staatsanleihen 7.17%	08/01/2028	3.900.000.000	59.958.768
Indische Staatsanleihen 6.79%	15/05/2027	4.000.000.000	59.701.909
Indische Staatsanleihen 6.68%	17/09/2031	3.750.000.000	55.545.124
Reliance Industries 7.17%	08/11/2022	900.000.000	13.425.043
Reliance Industries 7.00%	31/08/2022	850.000.000	12.951.566
Yes Bank 8.85%	24/02/2025	700.000.000	11.178.323
Indische Staatsanleihen 7.61%	09/05/2030	550.000.000	8.593.947
Indische Staatsanleihen 7.72%	25/05/2025	500.000.000	7.992.702
ICICI Bank 9.20%	17/03/2066	500.000.000	7.731.748
Mahindra & Mahindra Financial Services 8.79%	23/01/2025	450.000.000	7.282.515
Reliance Jio Infocomm 9.00%	21/01/2025	350.000.000	5.704.869
Infrastructure Leasing & Financial Services 8.72%	21/01/2025	300.000.000	4.802.592
Indische Staatsanleihen 7.16%	20/05/2023	300.000.000	4.695.057
Reliance Home Finance 8.90%	03/01/2022	250.000.000	3.895.632
Idea Cellular 8.03%	31/01/2022	250.000.000	3.842.683
Indische Staatsanleihen 8.20%	15/02/2022	250.000.000	3.798.019
LIC Housing Finance 9.30%	14/09/2022	200.000.000	3.200.764
IDFC Bank 8.67%	03/01/2025	100.000.000	1.607.265
Power Finance Corp 8.20%	10/03/2025	100.000.000	1.545.976

<b>Largest Sales</b>	<b>Fälligkeitstag</b>	<b>Menge</b>	<b>Wert USD</b>
Indische Staatsanleihen 6.68%	17/09/2031	6.350.000.000	93.755.857
Indische Staatsanleihen 6.79%	15/05/2027	4.200.000.000	64.077.649
Indische Staatsanleihen 6.84%	19/12/2022	2.100.000.000	33.212.690
Indische Staatsanleihen 7.72%	25/05/2025	1.600.000.000	26.087.232
Indische Staatsanleihen 6.79%	26/12/2029	1.550.000.000	24.037.183
Indische Staatsanleihen 7.17%	08/01/2028	1.100.000.000	16.835.597
Indische Staatsanleihen 6.57%	05/12/2033	1.050.000.000	15.664.918
Yes Bank 8.85%	24/02/2025	700.000.000	12.123.983
Janalakshmi Financial Services Pvt 0.00%	15/07/2019	500.000.000	9.160.480
ICICI Bank 9.20%	17/03/2066	500.000.000	8.383.652
Indische Staatsanleihen 7.68%	15/12/2023	500.000.000	8.299.707
Indische Staatsanleihen 7.61%	09/05/2030	500.000.000	7.894.666
Mahindra & Mahindra Financial Services 8.79%	23/01/2025	450.000.000	7.856.518
Reliance Jio Infocomm 9.00%	21/01/2025	350.000.000	6.165.471
Infrastructure Leasing & Financial Services 8.72%	21/01/2025	300.000.000	5.184.882
Reliance Home Finance 8.90%	03/01/2022	250.000.000	4.208.391
Idea Cellular 8.03%	31/01/2022	250.000.000	4.164.929
Indische Staatsanleihen 7.16%	20/05/2023	250.000.000	3.907.694
LIC Housing Finance 9.30%	14/09/2022	150.000.000	2.497.143
IDFC Bank 8.67%	03/01/2025	100.000.000	1.727.758

Eine Kopie der Liste von dem Administrator in Bezug auf Veränderungen während des Geschäftsjahres im Portfolio, die unentgeltlich erhältlich sind.

**UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC**  
**ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS**

**1. GRUNDLAGE FÜR ERSTELLUNG**

Dieser temporäre Zwischenabschluss wurde für die sechs Monate bis zum 30/04/2018 erstellt.

**Entsprechenserklärung**

Dieser temporäre Abschluss wurde in Übereinstimmung mit dem Financial Reporting Standard 104 "Zwischenberichterstattung" ("FRS 104"), den Verordnungen der Europäischen Gemeinschaften (Organismen für gemeinsame Anlagen in Wertpapieren) 2011 (SI Nr. 352 von 2011) (wie geändert) (die "OGAW-Vorschriften") und das irische Gesetz, das den Companies Act von 2014 (in der geänderten Fassung) enthält. Die im Allgemeinen in Irland anzuwendende Rechnungslegungsstandards wurden vom Institut für Steuer- und Wirtschaftsberater in Irland veröffentlicht und durch das Financial Reporting Council („FRC“) ausgegeben, ein entsprechendes Bildes bei Ausbearbeitung des Jahresabschlusses zu vermitteln.

Dieser Jahresabschluss wurde auf Basis von historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten aufgestellt, mit der Ausnahme von Finanzinstrumenten, die mit dem Zeitwert zum Bilanzstichtag bewertet werden.

UTI Indian Fixed Income Fund Plc ("das Unternehmen") nimmt die bestehende Befreiung von von offenen Investmentfonds in Anspruch weiter, entsprechend FRS 104 und erstellt derzeit keine Kapitalflussrechnung.

Alle Verweise auf Nettovermögenswerte durch die Dokumente, die mit dem an die Inhaber von rückkaufbaren Aktien beilegbaren Nettovermögen verbunden sind, sofern nichts anderes bestimmt wird.

**BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN**

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, die bei der Erstellung dieses Abschlusses zum Einsatz kamen, stimmen mit den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden überein, die bei der Erstellung der früheren Jahresabschlüsse hinzugezogen wurden.

**2. DIVIDENDEN**

Die Direktoren sind berechtigt, anzukündigen und Dividende auszuschütten. Die Direktoren hat die halbjährliche Zahlung der Dividenden in Höhe von Total von Nettogewinne, realisierte und unrealisierte Gewinne abzüglich realisierter und unrealisierter Verluste beabsichtigt. Dividenden werden an letztem Geschäftstag in Januar und in Juli jedes Geschäftsjahres, oder an anderem Tag nach der Bestimmung der Direktoren, oder auf der anderen Frequenz, beschlossen, die Direktoren als entsprechend betrachten. 12 Monaten nach dem Erstausgabezeitraum kann das Unternehmen beginnen, für entsprechende Klasse anzukündigen und Dividende auszuschütten. Die Direktoren können auch feststellen, ob und in welchem Umfang die Dividenden mit realisierten Kapitalgewinnen, einschließlich/ausgenommen des Kapitals der entsprechenden Klasse gezahlt werden. Die angekündigte Dividenden warden in Bar gezahlt oder an die Konten der Inhaber bei der bestimmten Bank, abzüglich der Gebühren von Bank.

Das Unternehmen erklärte eine Beteiligung von 6,017,468 USD (30/04/2017: US\$4,765,601) bei Ablauf des Geschäftsjahres vor dem 30/04/2018.

**3. NETTOVERMÖGENSWERT**

	<b>30/04/2018</b>	<b>31/10/2017</b>	<b>30/04/2017</b>
<b>Institutionell</b>			
Nettovermögenswert – USD	125.611.424	149.344.677	129.491.709
Anzahl der ausgegebenen Anteile	12.961.480	14.503.205	12.651.037
Nettovermögenswert pro Anteil – USD	9,69	10,30	10,24
<b>Einzelhandel</b>			
Nettovermögenswert – USD	105.121.308	131.900.949	102.558.543
Anzahl der ausgegebenen Anteile	11.142.301	13.122.034	10.236.447
Nettovermögenswert pro Anteil – USD	9,43	10,05	10,02
<b>RDR</b>			
Nettovermögenswert – USD	4.096.699	4.578.314	5.829.458
Anzahl der ausgegebenen Anteile	424.807	446.736	572.197
Nettovermögenswert pro Anteil – USD	9,64	10,25	10,19
<b>SGD-Einzelhandel</b>			
Nettovermögenswert – SGD	4.916.902	5.150.369	175.219
Anzahl der ausgegebenen Anteile	543.421	519.447	17.303
Nettovermögenswert pro Anteil – SGD	9,05	9,92	10,13
<b>Super- Institutionell</b>			
Nettovermögenswert – USD	20.019.481	20.726.482	17.654.815
Anzahl der ausgegebenen Anteile	2.032.967	1.981.483	1.698.460
Nettovermögenswert pro Anteil – USD	9,85	10,46	10,39
<b>Euro-Institutionell*</b>			
Nettovermögenswert – EUR	8.986.924	2.675.472	-
Anzahl der ausgegebenen Anteile	1.029.458	276.872	-
Nettovermögenswert pro Anteil – EUR	8,73	9,66	-

\* Euro -Institutionelle Klasse kommt auf dem Markt seit 24/05/2017.

**4. BANKGUTHABEN**

Bankguthaben umfassen gegenwärtige Einlagen bei den Kreditinstituten, einschließlich täglich fälliger Einlagen. Der Parner für Bankguthaben bis zum 30/04/2018 ist Citi Depository Services Ireland DAC und ab 31/10/2017 die State Street Bank and Trust Company Am 30/04/2018 war die Bonitätsbewertung von Citi Depository Services Ireland DAC A+ (31/10/2017: A+).

In März, 2015 hat die Zentralbank Investor Money Regulations ("IMR") eingeführt. Diese Verordnung, die wirksam seit 01/07/2016 ist, detailliert wesentliche Änderungen der aktuellen Regeln im Zusammenhang mit Investor, sowie sie gestaltet ist, um die Transparenz zu erhöhen und den Anlegerschutz erheblich verstärken. Als Reaktion auf diese Verordnung wurden Geldkonten bei einem Dritten für Empfang von Zeichnungen sowie für Zahlungen von Rücknahmen und Dividenden des Unternehmens umgezeichnet, und zurzeit zu den verwalteten Vermögen gezählt. Das Guthaben auf diesen Konten ist wesentlich und im Bericht zur Finanzlage beschrieben. Das Guthaben auf diesen Konten ist nicht wesentlich und ist nicht Bericht zur Finanzlage beschrieben.

**5. ZEICHNERANTEILE UND RÜCKKAUFBARE ANTEILE**

Das autorisierte Kapital des Fonds umfassen 300.000 nennwertlose rückkaufbare nicht-teilnehmende Anteile und 500.000.000.000 nennwertlose teilnehmende Anteile. Nicht-teilnehmende Anteile berechtigen den Inhaber nicht, Dividende auszuschütten und bei Liquidation ist der Inhaber berechtigt, den eingezahlte Betrag zu erhalten aber er ist nicht berechtigt, an der Verwaltung des Vermögens von dem Fonds teilzunehmen. Die Direktoren können Anteile bis zum autorisierten Kapital des Unternehmens zuteilen.

Es gibt zwei ausgegebene Gründungsanteile des Unternehmens. Die Gründungsanteile haben vollständige und gleiche Stimmrechte. Zusätzlich haben diese Anteile ein exklusives Stimmrecht ründungsmglieder des Fonds zeichnen die in Anlage II dieser Satzung festgelegte Anzahl der Anteile zum Nennwert im Zusammenhang mit der Ernennung von Direktoren, Veränderung des Kapitals vom Unternehmen, Auflösung des Unternehmens und Berichtigung der Gründungsurkunde und des Gesellschaftsvertrages, ausgenommen soweit es keine Veränderung der Klassenrechte oder gegenüber Anlageziele, Grundsätze oder Beschränkungen des Unternehmen gibt. Gründungsanteile sind nicht rückkaufbar.

Gründungsanteile werden von UTI International (Singapore) Private Limited und Dillon Eustace besessen. Das ausgegebene Kapital des Fonds ist als Folgendes beschrieben:

**Für die sechs Monate zum 30/04/2018**

	Am 31/10/2017	Ausgegebene Anteile	Reinvestie rte dividende	Zurückgenommene Anteile	Am 30/04/2018
Institutionell	14.503.205	2.014.526	-	(3,556,251)	12.961.480
Einzelhandel	13.122.034	1.271.785	-	(3,251,518)	11.142.301
RDR	446.736	50.537	-	(72,466)	424.807
SGD-Einzelhandel	519.447	27.023	-	(3,049)	543.421
Super- Institutionell	1.981.483	98.565	-	(47,081)	2.032.967
Euro-Institutionell	276.872	763.436	-	(10,850)	1.029.458
<b>Gesamt</b>	<b>30.849.777</b>	<b>4.225.872</b>	<b>-</b>	<b>(6,941,215)</b>	<b>28.134.434</b>

**Bei Ablauf des Geschäftsjahres vor dem 31/10/2017**

	Am 31/10/2016	Ausgegebene Anteile	Dividende dividende	Zurückgenommene Anteile	Am 31/10/2017
Institutionell	12.314.371	5.586.327	-	(3,397,493)	14.503.205
Einzelhandel	11.790.719	7.396.123	-	(6,064,808)	13.122.034
RDR	917.091	3.634	-	(473,989)	446.736
SGD-Einzelhandel	-	519.447	-	-	519.447
Super- Institutionell	-	1.981.483	-	-	1.981.483
Euro-Institutionell	-	387.409	-	(110,537)	276.872
<b>Gesamt</b>	<b>25.022.181</b>	<b>15.874.423</b>	<b>-</b>	<b>(10,046,827)</b>	<b>30.849.777</b>

**6. STEUER**

Nach gegenwärtigem Recht und gegenwärtiger Praxis erfüllt das Fonds die Voraussetzungen eines Anlageorganismus, im Sinne von Abschnitt 739B des revidierten Konsolidierten Steuergesetzes von 1997. Auf dieser Grundlage unterliegt es nicht der irischen Besteuerung ihrer Erträge und Gewinne. Für das Fonds kann dennoch im Falle eines "steuerpflichtigen Ereignisses" eine Steuerpflicht entstehen. Steuerpflichtige Ereignisse umfassen jeweilige Dividendenzahlungen an Anteilinhaber oder eine Einlösung, Rücknahme, Stornierung oder Übertragung von Anteilen und Anteilsbesitz am Ende jeder Periode von acht Jahren, die der mit dem Erwerb der Anteile beginnt.

Es besteht keine Steuerpflicht in Irland mit Bezug auf steuerpflichtige Ereignisse, falls:

- (a) Der Anteilinhaber ist weder in Irland ansässig noch hat gewöhnlichen Aufenthalt aus steuerlichen Gründen in Irland. Zum Zeitpunkt des steuerpflichtigen Ereignisses gibt er entsprechende Erklärungen an, gemäß der Bestimmungen von dem revidierten Konsolidierten Steuergesetz, 1997, dass das Ereignis entweder im Name von Fonds vorgenommen wurde oder das Fonds durch die irischen Steuerbehörde – Irish Revenue beauftragt wurde, in Ermangelung einer entsprechenden Leistungserklärung Bruttoerträge zu zahlen; und

**ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)**

**6. STEUER (WEITER)**

(b) bestimmte in Irland ansässige Anleger, die von der Steuer befreit sind und sofern der Fonds die notwendigen und gesetzlichen vorgeschriebenen Erklärungen unterschrieben erhalten hat.

Die erhaltene Zinsen, Dividenden, Kapitalgewinne (falls vorhanden), die sich aus den von dem Fonds vorgenommenen Anlagen ergeben, können unter Umständen Quellen- oder Kapitalgewinnsteuern von den Ländern unterliegen, woraus Gewinne und Erträge erhalten wurden und diese Steuern sind von dem Fonds oder seinen Anteilhabern möglicherweise nicht mehr erzielbar.

In dem Geschäftsjahr bis zum 30/04/2018 war anfallende Kapitalertragsteuer US-Dollars 0 (bis 30/04/2017: 2,627 US-Dollars) und Quellensteuer war 387,793 US-Dollars (bis 30/04/2017: 109,685 US-Dollars erhalten).

**7. ANDERE TRANSAKTIONEN MIT PARTNERN**

Unter der Kategorie „Angabe zu nahestehenden Parteien“ sind laut der Bestimmung aus FRS 102, betreffende Information hinsichtlich der Geschäfte mit den Parteien, die nahestehende Beziehungen mit dem Unternehmen haben, zu beschreiben.

Als Geschäfte mit den nahestehenden Parteien gelten die Übertragung von Ressourcen, Dienstleistungen oder Verpflichtungen zwischen nahestehenden Unternehmen und Personen, unabhängig davon, ob dafür ein Entgelt in Rechnung gestellt wird.

**(a) Entitäten mit maßgeblichem Einfluss auf Fonds**

Die Gesellschaft hat UTI Asset Management Company Limited (den "Anlageberater") zum Anlageberater des Fonds ernannt. Die Gebühren des Anlageberaters werden aus den Gebühren des Anlageverwalters entrichtet.

Das Unternehmen hat die Verantwortung für die Anlage und Wiederanlage der Vermögenswerte an den Investment-Manager übertragen. Während des Berichtsjahres bis zum 30/04/2018 ist der Betrag in Höhe von 1,378,797 US-Dollars (zum 30/04/2017: 1,125,856 US-Dollars) entstanden und 881,617 US-Dollar war zahlbar nach Ablauf eines Geschäftsjahres (zum 31/10/2017: 249,071 USD) war zahlbar nach dem Ablauf des Geschäftsjahres.

Angestellten des Investmentmanagers besitzen 53,59 Anteile (am 31/10/2017: mit dem Wert von 516.81 US-Dollars (am 31/10/2017: US\$549.21) bei Ablauf des Geschäftsjahres vor dem 30/04/2018.

Die am 30/04/2018 und 31/10/2017 vom Fonds zahlbaren Beträge an nahestehende Parteien sind im Bericht zur Finanzlage beschrieben.

**(b) Mitglieder der Geschäftsleistung in Schlüsselpositionen des Fonds**

Die Honorar der Mitglieder des Verwaltungsrats in dem Geschäftsjahr wird in der Gesamtergebnisrechnung aufgewiesen. Während des Berichtsjahres bis zum 30/04/2018 ist der Betrag in Höhe von 15,605 US-Dollars (zum 30/04/2017: 16,042 US-Dollars) entstanden und 13,288 US-Dollar war zahlbar nach Ablauf eines Geschäftsjahres (zum 31/10/2017: 18,776 USD) war zahlbar nach dem Ablauf des Geschäftsjahres.

**(c) Bedeutende Anteilhaber**

Es gibt keinen Inhaber, die am 30/04/2018 oder 31/10/2017 zumindest 20% der ganzen Anteile des Fonds besitzen.

**Geschäfte mit nahestehenden Parteien**

Regelung 41 der UCITS Verordnung über "Einschränkung der Geschäfte mit verwandten Personen" erklärt, dass "eine zuständige Person sollte sicher stellen, dass diejenige Geschäfte zwischen UCITS und verwandten Personen a) zu marktüblichen Konditionen abgewickelt; und b) im bestmöglichen Interesse der Anteilhaber von UCITS" gehandelt wird .

Gemäß der Regelung 78.4, UCITS-Verordnung sind die Direktoren als eine zuständige Person überzeugt, dass es Absprache, urkundlich bewiesen, hinsichtlich des Verbindlichkeiten, wie in der Regelung 41(1) vorgeschrieben gibt, die für alle Transaktionen mit einer nahestehenden Partei gilt; und alle Transaktionen mit nahestehenden Personen, die während des Berichtszeitraums abgeschlossen wurden, entsprechend der Pflichten, wie in der Regelung 41(1) vorgeschrieben.

**8. MARKTWERT HIERARCHIE**

FRS 102, Abschnitt 11.27 "Marktwert: Veröffentlichung von Informationen" erfordert die Offenlegung der Informationen über den Marktwert von Vermögenswerten und Verbindlichkeiten. Die Informationsverbreitung beruht auf eine dreistufige Marktwertordnung zu Marktbewertungszwecken.

Die Gesellschaft klassifiziert die Marktbewertung auf der Basis einer Marktwertverordnung, die die Bedeutung der verwendeten Eingabedaten widerspiegelt, und wertet überaus anhand der dreistufigen Bewertungsreihenfolge quantitative und qualitative Daten der oben genannten Instrumente aus.

# UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

## ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

### 8. MARKTWERT HIERARCHIE (WEITER)

Die Marktwertverordnung hat folgende Stufe gemäß Abschnitt 34.22 der FRS 102:

- Stufe 1: Ausgehängte (nicht angepasste) positive Preise für ähnliche Vermögenswerte oder Verbindlichkeiten.
- Stufe 2: Andere als die Preisdaten in Stufe 1, die im Zusammenhang mit Vermögenswerten oder Verbindlichkeiten beobachtet werden können, entweder direkt (Preise) oder indirekt (abgeleitet vom Preis).
- Stufe 3: Einabedaten auf Vermögenswerte oder Verbindlichkeiten, die unabhängig von beobachtbaren Marktdaten sind (immaterielle Daten).

Die Abstufung der Marktwertverordnung lässt sich von den der niedrigsten Stufe zugrundeliegenden Eingabedaten ermitteln, hat aber großen Einfluß auf die Marktwertbestimmung. Dementsprechend wird die Bedeutung der Eingabedaten auf die Rangordnung der Marktbewertung beurteilt. Wenn die Marktbewertung anhand beobachtbarer Daten erhebliche Anpassungen auf der Grundlage unsichtbarer Eingabedaten erfordert, wird dies Gegenstand der Ermittlungsprozedure der 3. Stufe sein. Die Beurteilung der Bedeutung von Eingabedaten für die Marktbewertung muss spezifische Indikatoren in Bezug auf Vermögenswerte oder Verbindlichkeiten berücksichtigen. Um festzustellen, was "beobachtbar" ist, muss das Unternehmen eine angemessene Bewertung vornehmen. Nach Ermessen des Unternehmens sind solche Beobachtungsdaten verfügbar, aktualisiert oder sukzessiv übermittelt, zuverlässig, überprüfbar, nicht exklusiv und von unabhängigen Quellen erhältlich. Anlagen werden zu ausgehängten Marktpreisen bewertet und Stufe 1 zugeordnet einschließlich der börsennotierten Aktien, der auf Börsen getätigten Transaktionen, Schatzanleihen der US-Regierung und Staatsverbindlichkeiten außerhalb der Vereinigten Staaten. Die Gesellschaft wird nicht an diese Instrumente keine Änderung der verhängten Preise vornehmen.

Die Finanzinstrumente, die entweder nicht unter dem verhängten Preisrubrik fallen oder auf dem negativen Börse ausgehandelt sind, jedoch sind deren Wertbeurteilungen anhand der Marktsinformationen, Preisliste des Handelspartners, alternativer Preisquellen mit beobachtbaren Eingabedaten feststellbar. Zu diesen Instrumenten zählen Unternehmensanleihen mit Investment-Grade-Rating, Staatsverbindlichkeiten außerhalb der Vereinigten Staaten, börsennotierte Aktien und andere anfallenden Kapitalien. Stufe-2-Instrumente umfassen Posten, die nicht aktiv am Markt gehandelt werden und / oder auf die Übertragung beschränkt sind, so dass die Werte basierend auf verfügbaren Marktinformationen angepasst werden, um die Liquidität und / oder Nichtübertragbarkeit widerzuspiegeln.

Das Folgende Tabelle ist eine Zusammenfassung des Marktwerts, der gemäß Irish GAAP zur Bewertung der finanziellen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten der Gesellschaft zum 30/04/2018 und zum 31/10/2017 angewendet ist.

<b>30/04/2018</b>	<b>Stufe 1 USD</b>	<b>Stufe 2 USD</b>	<b>Stufe 3 USD</b>	<b>Gesamt USD</b>
<b>Die als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert</b>				
Unternehmensanleihen	-	148.120.070	-	148.120.070
Gesamtstaatsanleihen	-	108.248.871	-	108.248.871
Total als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert	-	<b>256.368.941</b>	-	<b>256.368.941</b>

<b>31/10/2017</b>	<b>Stufe 1 USD</b>	<b>Stufe 2 USD</b>	<b>Stufe 3 USD</b>	<b>Gesamt USD</b>
<b>Die als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert</b>				
Unternehmensanleihen	-	147.310.719	-	147.310.719
Gesamtstaatsanleihen	-	156.914.391	-	156.914.391
Total als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert	-	<b>304.225.110</b>	-	<b>304.225.110</b>

### 9. MANAGEMENT DER WIRKSAMEN INVESTITIONSAUFTRÄGE

Gemäß der UCITS-Verordnung 58 kann die Gesellschaft Techniken und Instrumente im Zusammenhang mit übertragbaren Wertpapieren verwenden, um ihr Portfolio einschließlich Ankaufsgeschäfte / umgekehrter Ankaufsgeschäfte und Vereinbarungen der gesicherten Kredite besser zu verwalten.

Gegebenenfalls wird der Anlageverwalter langfristige Währungsverträge und künftige Barabwicklungsvereinbarungen schließen, um einerseits das Portfolio im Auftrag der Gesellschaft ordnungsgemäß zu verwalten und / oder andererseits die Wechselkursrisiken der Anteilearten an der Gesellschaft zu beseitigen und / oder Änderung an die Währungsrisikomerkmale übertragbarer Wertpapiere im Rahmen der von der Zentralbank festgelegten Konditionen vorzunehmen.

### 10. PROVISIONSVEREINBARUNGEN

Es wurde keine weiche Vereinbarungen und unmittelbare Vereinbarungen im Laufe des Geschäftsjahr am 30/04/2018 und 30/04/2017 durchgeführt.

# UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

## ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

### 11. WÄHRUNGSKURS

Die unten genannten Währungskurse werden zur Umrechnung von Instrumenten und anderen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten in anderen Währungen als funktionalen Währungen zugrunde gelegt:

	<b>30/04/2018</b>	<b>31/10/2017</b>	<b>30/04/2017</b>
	<b>USD</b>	<b>USD</b>	<b>USD</b>
Euro	0,827	0,859	0,914
Rupie	66,738	64,771	64,330
Singapur-Dollar	1,326	1,362	1,396

### 12. VERBINDLICHKEITEN

Keine eventuelle Verbindlichkeiten bestehen zum 30/04/2018 bzw. 31/10/2017.

### 13. GEBUNDENE VEREINBARUNGEN

Zum 30/04/2018 oder 31/10/2017 gibt es keine festgeschriebenen Deals.

### 14. WICHTIGE EREIGNISSE WÄHREND DER BERICHTSPERIODE

Es gibt keine weiteren wesentlichen Ereignisse im Geschäftsjahr.

### 15. WICHTIGE EREIGNISSE NACH DEM ENDE DER BERICHTSPERIODE

Nach dem Ende des Geschäftsjahres sind keine weiteren wesentlichen Ereignisse eingetreten.

### 16. GENEHMIGUNG DES ABSCHLUSSES

Der Vorstand hat den Finanzbericht vom 21/06/2018 genehmigt.



## UTI INDIAN FIXED INCOME FUND

### ALLGEMEINE INFORMATION

#### INFORMATIONEN ÜBER INVESTOREN IN NORWEGEN UND DER SCHWEIZ

Gemäss den Bestimmungen der Swiss Funds Association (SFA) vom 27. Juli 2004 muss der Anlageverwalter die Leistungsdaten gemäss den Anweisungen zur Verfügung stellen. Daten können der folgenden Tabelle entnommen werden:

#### Gesamtkostenquote für die sechs Monate zum 30/04/2018

<b>UTI Indian Fixed Income Fonds</b>	<b>30/04/2018 Gesamtkosten</b>	<b>30/04/2017 Gesamtkosten</b>
USD-Institutionell	0.96%	0.90%
USD-Einzelhandel	1.41%	1.35%
USD RDR	0.96%	0.90%
SGD-Einzelhandel	1.41%	1.29%
Super- Institutionell	0.96%	0.80%
Euro-Institutionell	0.96%	-%

Die Gesamtkostenquote enthalten keine Gewinne oder Verluste aus Wechselkursen oder anderen Beträgen, die sich aus dem Verkauf oder der Kauftransaktion und dem Steuerabzug vom verfügbaren Einkommen ergeben.