

瀚亞證券投資信託股份有限公司  
瀚亞新興南非蘭特債券證券  
投資信託基金

財務報表暨會計師查核報告

民國一一二年度及一一一年度

公司地址：台北市信義區松智路1號4樓



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

瀚亞新興南非蘭特債券證券投資信託基金 公鑒：

### 查核意見

瀚亞新興南非蘭特債券證券投資信託基金民國一一二年及一一一年十二月三十一日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之淨資產價值變動表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券投資信託基金之相關法令及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達瀚亞新興南非蘭特債券證券投資信託基金民國一一二年及一一一年十二月三十一日之淨資產，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之淨資產價值變動。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與瀚亞新興南非蘭特債券證券投資信託基金保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 管理階層對財務報表之責任

基金經理公司瀚亞證券投資信託股份有限公司管理階層之責任係依照證券投資信託基金之相關法令及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估瀚亞新興南非蘭特債券證券投資信託基金繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算瀚亞新興南非蘭特債券證券投資信託基金或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

### 會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對瀚亞新興南非蘭特債券證券投資信託基金內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使瀚亞新興南非蘭特債券證券投資信託基金繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致瀚亞新興南非蘭特債券證券投資信託基金不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

柏元貞  
周寶蓮



證券主管機關：金管證六字第0940100754號  
核准簽證文號

民國 一 一 三 年 二 月 二 十 一 日

瀚亞證券有限公司  
 瀚亞新興南非證券投資信託基金  
 淨資產價值證書  
 民國一十二年二月三十一日

單位：南非幣元

| 資 產：  | 112.12.31               |            | 111.12.31             |            |
|---|-------------------------|------------|-----------------------|------------|
|   | 金 額                     | %          | 金 額                   | %          |
| 政府債券—按市值計算(112年底及111年底<br>成本分別為95,728,257.28元及<br>99,756,821.81元) | \$ 94,508,909.29        | 95         | 97,751,026.11         | 92         |
| 銀行存款(附註五(一))  | 4,689,384.16            | 5          | 5,470,391.73          | 5          |
| 應收利息  | 3,456,700.86            | 3          | 3,457,976.33          | 3          |
| 資產合計  | <u>102,654,994.31</u>   | <u>103</u> | <u>106,679,394.17</u> | <u>100</u> |
| 負 債：  |                         |            |                       |            |
| 應付贖回受益憑證款   | 2,547,901.14            | 2          | -                     | -          |
| 應付經理費(附註六)  | 137,808.22              | 1          | 143,768.61            | -          |
| 應付保管費   | 16,364.72               | -          | 17,072.53             | -          |
| 應付費用  | 53,440.16               | -          | 49,881.30             | -          |
| 負債合計  | <u>2,755,514.24</u>     | <u>3</u>   | <u>210,722.44</u>     | <u>-</u>   |
| 淨資產   | <u>\$ 99,899,480.07</u> | <u>100</u> | <u>106,468,671.73</u> | <u>100</u> |
| 淨資產   |                         |            |                       |            |
| A類型受益權單位  | <u>31,660,561.16</u>    |            | <u>35,861,820.81</u>  |            |
| B類型受益權單位  | <u>68,238,918.91</u>    |            | <u>70,606,850.92</u>  |            |
| 發行在外受益權單位(附註五(六))   |                         |            |                       |            |
| A類型受益權單位數   | <u>1,778,724.9</u>      |            | <u>2,168,335.7</u>    |            |
| B類型受益權單位數   | <u>7,987,266.2</u>      |            | <u>8,277,031.2</u>    |            |
| 每單位平均淨資產  |                         |            |                       |            |
| A類型受益權單位  | <u>\$ 17.7996</u>       |            | <u>16.5389</u>        |            |
| B類型受益權單位  | <u>\$ 8.5435</u>        |            | <u>8.5305</u>         |            |

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：



會計主管：



瀚亞證券投資信託有限公司  
 瀚亞新興南非洲債券投資信託基金  
 民國一十二年二月三十一日


單位：南非幣元

| 投資種類                  | 金額               |                | 佔已發行股份總數/受<br>益權單數/金額之百分<br>比% |           | 佔淨資產百分比%  |           |
|-----------------------|------------------|----------------|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                       | 112.12.31        | 111.12.31      | 112.12.31                      | 111.12.31 | 112.12.31 | 111.12.31 |
| 債券                    |                  |                |                                |           |           |           |
| 政府公債                  |                  |                |                                |           |           |           |
| 南非                    |                  |                |                                |           |           |           |
| SAGB 10 1/2 12/21/26  | \$ 4,888,909.57  | 8,298,937.42   | -                              | -         | 4.89      | 7.79      |
| SAGB 7 02/28/31       | 6,803,321.54     | -              | -                              | -         | 6.81      | -         |
| SAGB 8 3/4 02/28/48   | 1,922,787.44     | 4,411,237.34   | -                              | -         | 1.92      | 4.14      |
| SAGB 8 3/4 1/31/44    | 13,921,486.65    | 17,391,936.62  | 0.01                           | 0.01      | 13.94     | 16.34     |
| SAGB 8 01/31/30 #2030 | 12,933,126.16    | 240,798.32     | -                              | -         | 12.95     | 0.23      |
| SAGB 8 1/4 03/31/32   | 18,000,010.55    | 20,588,247.05  | 0.01                           | 0.01      | 18.02     | 19.34     |
| SAGB 8 1/2 01/31/37   | 11,744,192.85    | 19,655,537.58  | 0.01                           | 0.01      | 11.76     | 18.46     |
| SAGB 7 2/28/31 #R213  | -                | 8,248,532.60   | -                              | 0.01      | -         | 7.75      |
| SAGB 8 7/8 02/28/35   | 8,897,867.16     | 5,736,225.68   | -                              | -         | 8.91      | 5.39      |
| SAGB 9 01/31/40 #204  | 13,235,147.20    | 11,275,607.72  | 0.01                           | 0.01      | 13.25     | 10.59     |
| SAGB 11 5/8 03/31/53  | 229,779.06       | -              | -                              | -         | 0.23      | -         |
| UMGENI 11.31 03/09/26 | 1,932,281.11     | 1,903,965.78   | 0.20                           | 0.20      | 1.93      | 1.79      |
| 小計                    | 94,508,909.29    | 97,751,026.11  |                                |           | 94.61     | 91.82     |
| 債券總計                  | 94,508,909.29    | 97,751,026.11  |                                |           | 94.61     | 91.82     |
| 銀行存款                  | 4,689,384.16     | 5,470,391.73   |                                |           | 4.69      | 5.13      |
| 其他資產減負債後淨額            | 701,186.62       | 3,247,253.89   |                                |           | 0.70      | 3.05      |
| 淨資產                   | \$ 99,899,480.07 | 106,468,671.73 |                                |           | 100.00    | 100.00    |

註：投資明細係按照涉險國家進行分類。

董事長：

(請詳閱後附財務報表附註)  
 總經理：

會計主管：

瀚亞證券有限公司  
瀚亞新興南非  
淨資產變動表

民國一十二年及一十一年一月一日起至十二月三十一日

單位：南非幣元

|               | 112年度             |      | 111年度           |      |
|---------------|-------------------|------|-----------------|------|
|               | 金額                | %    | 金額              | %    |
| 期初淨資產         | \$ 106,468,671.73 | 107  | 135,260,098.39  | 127  |
| 收入：           |                   |      |                 |      |
| 利息收入          | 10,137,085.09     | 10   | 11,860,692.61   | 11   |
| 其他收入          | 0.50              | -    | -               | -    |
| 收入合計          | 10,137,085.59     | 10   | 11,860,692.61   | 11   |
| 費用：           |                   |      |                 |      |
| 經理費(附註五(二)及六) | 1,648,278.87      | 2    | 1,969,996.19    | 2    |
| 保管費(附註五(二))   | 195,733.07        | -    | 233,936.83      | -    |
| 借款利息(附註五(三))  | -                 | -    | -               | -    |
| 會計師費用         | 94,831.42         | -    | 87,816.35       | -    |
| 其他費用          | -                 | -    | -               | -    |
| 費用合計          | 1,938,843.36      | 2    | 2,291,749.37    | 2    |
| 本期淨投資收益       | 8,198,242.23      | 8    | 9,568,943.24    | 9    |
| 發行受益權單位價款     | 1,117,518.03      | 1    | 4,078,922.16    | 4    |
| 買回受益權單位價款     | (10,256,298.14)   | (10) | (34,861,769.89) | (33) |
| 已實現資本損益淨變動    | (1,490,942.52)    | (2)  | 405,394.89      | -    |
| 未實現資本損益淨變動    | 782,665.89        | 1    | (2,275,645.60)  | (2)  |
| 收益分配(附註五(四))  | (4,920,377.15)    | (5)  | (5,707,271.46)  | (5)  |
| 期末淨資產         | \$ 99,899,480.07  | 100  | 106,468,671.73  | 100  |

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：



會計主管：



**瀚亞證券投資信託股份有限公司**  
**瀚亞新興南非蘭特債券證券投資信託基金**  
**財務報表附註**

民國一一二年及一一一年

(除另有註明者外，所有金額均以南非幣元為單位)

**一、基金沿革及業務範圍說明**

瀚亞新興南非蘭特債券證券投資信託基金(以下簡稱本基金)係依據證券投資信託及顧問法及其他相關法令，在國內設立之開放式債券型證券投資信託基金。

本基金於民國一〇二年十一月十四日經行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)金管證投字第1020046923號函核准成立並開始營運。本基金經核准首次淨發行總面額最高為南非幣貳拾億元，最低為南非幣壹億元，分為A類型及B類型受益權單位。自開放買回之日起至申請送件日屆滿一個月且申請日前五個營業日平均已發行單位數占原申請核准發行單位數之比率達百分之九十五以上時，經理公司得報經金管會核准後追加之。本基金主要委託經理公司，依誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於外幣計價之由外國國家或機構所保證或發行之債券(含政府公債、公司債、金融債券、符合美國Rule 144A規定之債券、金融資產證券化之受益證券或資產基礎證券及不動產資產信託受益證券)；於外國證券交易所及經金管會核准之店頭市場交易之固定收益型、貨幣型或債券型基金受益憑證、基金股份、投資單位(含ETF (Exchange Traded Fund)及放空型ETF)，以及經金管會核准或生效得募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之固定收益型、貨幣型或債券型基金受益憑證、基金股份或投資單位(含ETF (Exchange Traded Fund))；符合金管會規定之信用評等等級，由國家或機構所保證或發行之債券(含政府公債、公司債、金融債券、金融資產證券化商品及不動產證券化商品)，但轉換公司債得以其發行人之債務信用評等等級為準，並以分散風險，確保基金安全並積極追求最高之長期性投資利得及維持收益之安定為目標。

本基金之經理公司為瀚亞證券投資信託股份有限公司，保管機構為兆豐國際商業銀行股份有限公司，國外受託保管機構為美國道富銀行。

**二、通過財務報表之日期及程序**

本基金財務報表已於民國一一三年二月二十一日經基金經理公司總經理通過發布。

**三、重大會計政策之彙總說明**

**(一)遵循聲明**

本基金財務報表係依照證券投資信託基金有關法令及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之企業會計準則公報及其解釋編製。證券投資信託事業應於每一營業日計算證券投資信託基金之淨資產價值。

**瀚亞證券投資信託股份有限公司**  
**瀚亞新興南非蘭特債券證券投資信託基金財務報告附註(續)**

(二)證券投資

國外債券以計算日自證券投資信託契約所約定之價格資訊提供機構所取得之最近價格、成交價、買價或中價加計至計算日止應收之利息為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，以基金經理公司洽商其他獨立專業機構、經理公司隸屬集團之母公司評價委員會或經理公司評價委員會提供之公允價格為準。

(三)可分配收益

本基金B類型受益權單位投資中華民國以外所得之利息收入，經理公司得依該孳息收入之情況決定每月應分配之收益金額。另，就本基金B類型受益權單位投資中華民國以外所得之已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現之資本損失)及本基金應負擔之各項成本費用屬於B類型受益權單位應負擔者後，均為B類型受益權單位可分配收益，請詳五(四)說明。

(四)所得稅

本基金非屬課稅個體，基金投資之利得無須繳納營利事業所得稅，利息收入扣繳稅額依財政部91.11.27台財稅第0910455815號函規定，以信託基金為納稅義務人之扣繳稅款，不得申請退還，投資於各投資所在國及地區之資產及其交易產生之各項所得，均應依各投資所在國及地區由給付人依所得來源國稅法規定扣繳，故利息收入係以總額法入帳。

(五)應收發行受益憑證

因已發行受益權單位而待收取之款項，列為應收發行受益憑證款。

(六)應付贖回受益憑證

因被贖回受益權單位而待支付之款項，列為應付贖回受益憑證款。

(七)外幣交易

本基金以南非幣為基金計價幣別。以外幣為準之交易事項，係按交易當時幣別入帳，每日按收盤匯率折合成南非幣後計算淨資產價值，外幣匯率係按交易日外匯市場之收盤匯率為準。期末就外幣資產或負債餘額，按會計期間最後交易營業日之即期匯率評價調整產生之損失或利益，列為未實現資本損益。外幣現金實際兌換為南非幣時，因適用不同於原列帳匯率所產生之損失或利益，則列為已實現資本損益。

**四、假設及估計不確定性之主要來源**

管理階層依企業會計準則公報編製本財務報表時，必須作出假設及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

經評估本基金無重大假設及估計不確定性。



瀚亞證券投資信託股份有限公司  
瀚亞新興南非蘭特債券證券投資信託基金財務報告附註(續)

五、重要會計科目之說明

(一)銀行存款

|      |                        |                     |
|------|------------------------|---------------------|
|      | 112.12.31              | 111.12.31           |
| 活期存款 | \$ <u>4,689,384.16</u> | <u>5,470,391.73</u> |

(二)經理費及保管費

依經理公司與保管機構簽訂之信託契約，本基金支付經理公司與保管機構之服務報酬，係以基金每日淨資產價值分別按每年1.60%及0.19%之比率逐日累積計算並按月給付。

(三)借款情形：無。

(四)收益分配

依據本基金證券投資信託契約之規定，本基金A類型受益權單位之收益全部併入本基金之資產，不予分配；B類型受益權單位之收益，經理公司應於本基金成立日起屆滿三個月後，依下列二方式分配之：

- 1.每月分配收益：就本基金B類型受益權單位投資於中華民國以外所得之利息收入，經理公司得依該等孳息收入之情況，決定應分配之收益金額，按月進行收益分配。
- 2.每年度分配收益：就本基金B類型受益權單位投資於中華民國以外所得之已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現之資本損失)及本基金應負擔之各項成本费用屬用於B類型受益權單位應負擔者後，為可分配收益，經理公司得於每年度結束後按該年度之收益情況，決定應分配之收益金額，於翌年三月第二十個營業日前進行收益分配。

民國一一二年度及一一一年度B類型受益權單位已分配收益分別為4,920,377.15元及5,707,271.46元。

瀚亞證券投資信託股份有限公司  
瀚亞新興南非蘭特債券證券投資信託基金財務報告附註(續)

| 112年度  |          |                        |
|--------|----------|------------------------|
| 配息相關日期 |          | 已發放收益分配                |
| 配息月份   | 除息日      | 發放金額                   |
| 111/12 | 112/1/9  | \$ 429,362.47          |
| 112/01 | 112/2/7  | 431,896.17             |
| 112/02 | 112/3/7  | 427,980.86             |
| 112/03 | 112/4/14 | 424,880.48             |
| 112/04 | 112/5/8  | 416,490.72             |
| 112/05 | 112/6/7  | 401,206.94             |
| 112/06 | 112/7/7  | 402,491.20             |
| 112/07 | 112/8/8  | 407,906.60             |
| 112/08 | 112/9/7  | 398,186.99             |
| 112/09 | 112/10/6 | 394,635.15             |
| 112/10 | 112/11/7 | 392,559.19             |
| 112/11 | 112/12/7 | 392,780.38             |
|        |          | <u>\$ 4,920,377.15</u> |

| 111年度  |          |                        |
|--------|----------|------------------------|
| 配息相關日期 |          | 已發放收益分配                |
| 配息月份   | 除息日      | 發放金額                   |
| 110/12 | 111/1/7  | \$ 506,698.87          |
| 111/01 | 111/2/11 | 519,008.46             |
| 111/02 | 111/3/7  | 500,570.79             |
| 111/03 | 111/4/11 | 498,390.59             |
| 111/04 | 111/5/9  | 481,484.25             |
| 111/05 | 111/6/8  | 477,020.36             |
| 111/06 | 111/7/7  | 459,041.80             |
| 111/07 | 111/8/5  | 472,362.96             |
| 111/08 | 111/9/7  | 462,050.68             |
| 111/09 | 111/10/7 | 456,100.95             |
| 111/10 | 111/11/7 | 454,379.44             |
| 111/11 | 111/12/7 | 420,162.31             |
|        |          | <u>\$ 5,707,271.46</u> |

**瀚亞證券投資信託股份有限公司**  
**瀚亞新興南非蘭特債券證券投資信託基金財務報告附註(續)**

(五)交易成本：無。

(六)受益權單位之變動

本基金民國一一二年度及一一一年度，發行在外之受益權單位變動如下：

|         | 112年度              |                    | 111年度              |                    |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|         | A類型                | B類型                | A類型                | B類型                |
| 期初受益權單位 | 2,168,335.7        | 8,277,031.2        | 3,159,040.5        | 9,453,718.1        |
| 發行受益權單位 | 26,515.8           | 79,902.5           | 26,464.2           | 57,862.5           |
| 買回受益權單位 | (416,126.6)        | (369,667.5)        | (1,017,169.0)      | (1,234,549.4)      |
| 期末受益權單位 | <u>1,778,724.9</u> | <u>7,987,266.2</u> | <u>2,168,335.7</u> | <u>8,277,031.2</u> |

**六、關係人交易**

(一)關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱                    | 與 本 基 金 之 關 係 |
|------------------------------|---------------|
| 瀚亞證券投資信託股份有限公司<br>(以下簡稱瀚亞投信) | 本基金之經理公司      |

(二)與關係人交易事項－經理費

民國一一二年度及一一一年度認列對瀚亞投信之經理費分別為1,648,278.87元及1,969,996.19元。民國一一二年及一一一年十二月三十一日應付經理費分別為137,808.22元及143,768.61元。

**七、金融工具相關資訊**

(一)本基金民國一一二年度及一一一年十二月三十一日帳列均無衍生金融工具，有關非衍生金融工具之公允價值，估計基礎如下：

- 1.短期金融工具以其在資產負債表上之帳面價值估計其公允價值；因為此類工具到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於銀行存款及應收款項等。
- 2.本基金持有金融資產係以債券為主，債券價格以計算日中華民國時間上午十一時前經理公司依序由彭博資訊 (Bloomberg)、路透社 (Reuters)、國外受託保管機構、債券承銷商或交易商所提供之最近價格，加計至計算日前一營業日之應收利息。持有暫停交易者，以經理公司洽商其他獨立專業機構所提供之公平價格為準。

(二)財務風險資訊

1.市場風險

本基金投資之債券，其公允價值將隨市場利率波動而變動，因此本基金將暴露於市場價格變動之風險。

瀚亞證券投資信託股份有限公司  
瀚亞新興南非蘭特債券證券投資信託基金財務報告附註(續)

2.信用風險

本基金主要的潛在信用風險係源自於銀行存款、債務證券及應收款項之金融商品。本基金持有之債券係購買信用評等優良之政府及不同公司所發行的債券，且明確訂定各項信用評等等級之投資上限與交易管理政策，以達到分散信用風險之目的，故本基金所持有之金融商品應不致有重大之信用風險顯著集中之虞。

3.流動性風險

本基金投資之債務證券不具活絡市場，無法預期可隨時在市場上以接近公允價值之價格出售，因此本基金將暴露於流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

本基金主要之債券投資係以固定利率計息，故債券投資之未來現金流量並不會因市場利率變動而波動。

(三)風險管理政策及目標

本基金因持有大量金融商品部位而曝露於市場、信用及流動性等財務風險。本基金評估該等風險可能重大，故已建立相關辦法及風險控管機制，以管理所面臨之風險。本基金之經理公司已設置風險管理部整合本基金風險管理業務之審議、監督與協調運作機制，且稽核部定期查核風險管理程序，以確保風險管理之評估控管程序有效運作。

八、具重大影響之外幣資產與負債：無。

九、合併事項：無。

十、調整基金淨資產價值之比率達到規定可容忍偏差率標準：無。

十一、其他：無。