

安本標準證券投資信託股份有限公司
安本標準360動態入息組合證券投資信託基金
財務報告暨會計師查核報告

民國一〇九年度及一〇八年十月十五日
(基金成立日)至十二月三十一日

公司地址：台北市信義區松仁路101號8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.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師查核報告

安本標準360動態入息組合證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

安本標準360動態入息組合證券投資信託基金民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及一〇八年十月十五日(基金成立日)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企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達安本標準360動態入息組合證券投資信託基金民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之淨資產，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及一〇八年十月十五日(基金成立日)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查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。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，與安本標準360動態入息組合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

基金經理公司安本標準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安本標準360動態入息組合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安本標準360動態入息組合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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對安本標準360動態入息組合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，以及使安本標準360動態入息組合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安本標準360動態入息組合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：

梅元貞 

證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號

民國一一〇年二月二十二日

安本標準證券投資信託股份有限公司
 安本標準360動態利息組合證券投資信託基金
 淨資產價值報告書

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產：	109.12.31		108.12.31	
	金 額	%	金 額	%
股票—按市價計算(109年及108年12月31日成本分別為57,847,884元及224,573,552元)	\$ 58,246,118	28	233,830,757	14
受益憑證—按市價計算(109年及108年12月31日成本分別為37,671,792元及170,326,112元)	40,461,315	20	170,063,222	10
基金—按市價計算(109年及108年12月31日成本分別為88,019,549元及1,082,446,090元)	94,975,408	46	1,103,472,676	64
現金及約當現金(附註五(一))	21,483,767	11	160,823,975	9
應收利息	26	-	131	-
應收期貨保證金(附註六(一))	3,815,896	2	72,574,069	4
遠期外匯合約資產(附註六(一))	442,559	-	19,219,011	1
應收即期外匯款	5,320,787	3	-	-
應收基金配息	339,418	-	4,198,156	-
應收買入選擇權權利金(附註六(一))	410,230	-	-	-
資產合計	<u>225,495,524</u>	<u>110</u>	<u>1,764,181,997</u>	<u>102</u>
負 債：				
應付買回受益憑證款	11,369,749	6	-	-
應付即期外匯款	5,344,059	3	-	-
應付經理費(附註七)	284,969	-	2,254,849	-
應付保管費	30,398	-	240,516	-
應付賣出選擇權權利金(附註六(一))	160,557	-	9,527,886	1
遠期外匯合約負債(附註六(一))	2,404,717	1	13,550,005	1
其他應付款	80,002	-	80,000	-
應付收益分配	468,505	-	-	-
負債合計	<u>20,142,956</u>	<u>10</u>	<u>25,653,256</u>	<u>2</u>
淨資產	\$ <u>205,352,568</u>	<u>100</u>	<u>1,738,528,741</u>	<u>100</u>

董事長：



(請詳閱後附財務報告附註)

總經理：



會計主管：



安本標準證券投資信託股份有限公司
 安本標準360動態入息組合證券投資信託基金
 淨資產價值報告書(續)

民國一〇九年及一〇一〇年十二月三十一日



單位：新台幣元

	109.12.31	108.12.31
	金 額	金 額
淨資產		
A累積型受益權單位—新臺幣	\$ 50,909,985	889,787,753.0
A月配型受益權單位—新臺幣	70,431,343	271,797,175.0
A累積型受益權單位—美元(USD\$1,247,888.10及 USD\$9,780,215.01)	35,574,794	294,443,153.0
A月配型受益權單位—美元(USD\$1,253,611.06及 USD\$5,704,054.67)	35,737,944	171,726,270.0
A累積型避險受益權單位—人民幣(CNH\$1,796,548.86及 CNH\$15,946,842.35)	7,877,569	68,964,395.0
A月配型避險受益權單位—人民幣(CNH\$1,099,456.15及 CNH\$9,667,849.60)	4,820,933	41,809,995.0
	<u>\$ 205,352,568</u>	<u>1,738,528,741</u>
發行在外受益權單位(附註五(四))		
A累積型受益權單位—新臺幣	<u>4,852,193.15</u>	<u>86,802,682.6</u>
A月配型受益權單位—新臺幣	<u>7,084,525.14</u>	<u>26,515,000.0</u>
A累積型受益權單位—美元	<u>116,482.66</u>	<u>950,010.0</u>
A月配型受益權單位—美元	<u>123,783.93</u>	<u>554,068.4</u>
A累積型避險受益權單位—人民幣	<u>166,295.59</u>	<u>1,544,400.0</u>
A月配型避險受益權單位—人民幣	<u>109,161.44</u>	<u>936,300.0</u>
每單位平均淨資產		
A累積型受益權單位—新臺幣	<u>\$ 10.49</u>	<u>10.25</u>
A月配型受益權單位—新臺幣	<u>\$ 9.94</u>	<u>10.25</u>
A累積型受益權單位—美元(USD\$10.71及USD\$10.29)	<u>\$ 305.41</u>	<u>309.94</u>
A月配型受益權單位—美元(USD\$10.13及USD\$10.29)	<u>\$ 288.71</u>	<u>309.94</u>
A累積型避險受益權單位—人民幣(CNH\$10.80及CNH\$10.33)	<u>\$ 47.37</u>	<u>44.65</u>
A月配型避險受益權單位—人民幣(CNH\$10.07及CNH\$10.33)	<u>\$ 44.16</u>	<u>44.65</u>

董事長：



(請詳閱後附財務報告附註)

總經理：



會計主管：



安本標準證券投資信託股份有限公司
安本標準360動態入息組合證券投資信託基金
投資明細表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位:新台幣元

投資種類	金額		佔已發行 股份總數%		佔淨資產 百分比%	
	109.12.31	108.12.31	109.12.31	108.12.31	109.12.31	108.12.31
上市股票						
RENEWABLES INFRA	\$ 3,764,939	50,859,838	-	0.06	1.83	2.92
HICL INFRASTRUCT	6,091,580	97,491,737	-	0.08	2.97	5.61
INTERNATIONAL PU	3,860,138	85,479,182	-	0.08	1.88	4.92
3I INFRASTRUCTUR	6,788,510	-	0.01	-	3.31	-
GCP INFRASTRUCTU	2,160,853	-	0.01	-	1.05	-
BBGI SICAV SA	1,760,572	-	-	-	0.86	-
BLUEFIELD SOLAR	1,917,405	-	0.01	-	0.93	-
FORESIGHT SOLAR	3,047,533	-	0.01	-	1.48	-
NEXTENERGY SOLAR	2,555,461	-	0.01	-	1.24	-
HIPGNOSIS SONGS	1,850,371	-	-	-	0.90	-
TWENTYFOUR INCOM	6,612,575	-	0.03	-	3.22	-
SEQUOIA ECONOMIC	4,093,327	-	0.01	-	1.99	-
GREENCOAT UK WIN	7,595,853	-	0.01	-	3.70	-
BIOPHARMA CREDIT	3,546,407	-	0.01	-	1.73	-
LYX MS FUT MOB	2,600,594	-	0.13	-	1.27	-
股票合計	58,246,118	233,830,757			28.36	13.45
受益憑證						
ABERDEEN DIVERSI	\$ 7,950,438	-	0.07	-	3.87	-
ISHARES FTSE A50	4,694,119	-	0.01	-	2.29	-
VANECK ESPO ETF	1,837,055	-	0.01	-	0.89	-
VV GOLD MINERS	886,370	-	-	-	0.43	-
ISH \$ HY CRP \$D	11,175,200	-	0.01	-	5.45	-
ISH CNY BOND \$D	4,234,222	-	-	-	2.06	-
ISHARES MSCI IND	2,069,737	-	0.02	-	1.01	-
ISH CORE MSCI JP	3,778,679	-	-	-	1.84	-
INVESCO S&P 500	3,835,495	-	0.04	-	1.87	-
ISHARES MSCI EASTERN EUROPE	-	18,735,800	-	-	-	1.08
ISHARES FTSE/XINHUA A50 CHINA TRACKER	-	36,812,881	-	-	-	2.11
ISHARES GLOBAL CORP BOND UCITS	-	41,656,646	-	-	-	2.40
SPDR BBG US TIPS ETF	-	72,857,895	-	-	-	4.19
受益憑證合計	40,461,315	170,063,222			19.71	9.78

董事長：



(請詳閱後附財務報告附註)

總經理：



會計主管：



安本標準證券投資信託股份有限公司
 安本標準360動態入息組合證券投資信託基金
 投資明細表(續)

民國一〇九年十二月三十一日



單位:新台幣元

投資種類	金額		佔已發行 股份總數%		佔淨資產 百分比%	
	109.12.31	108.12.31	109.12.31	108.12.31	109.12.31	108.12.31
基金						
AS SICAV I - AUSTR EQ - ZMIAUD	\$ -	35,532,528	-	-	-	2.04
AS SICAV I - EURO EQTY - ZQIEUR	10,715,461	54,945,862	-	-	5.22	3.16
ABERDEEN DIVERSIFIED INCOME AN	-	85,382,558	-	0.60	-	4.91
3I INFRASTRUCTURE PLC	-	72,933,775	-	0.07	-	4.20
GCP INFRASTRUCTURE INVESTMENTS	-	40,147,973	-	0.09	-	2.31
SEQOIA ECONOMIC INFRASTRUCTURE	-	39,794,527	-	0.06	-	2.29
AS SICAV I - JPNSE EQ - ZSIJPY	6,803,466	71,456,502	-	-	3.31	4.11
ABERDEEN GL - NR AM SMC - Z 2 A	-	26,847,937	-	-	-	1.54
AS SICAV I - INDIAN EQY - ZSIUSD	-	17,680,093	-	-	-	1.02
AS SICAV I - EM MKT EQY - ZQIUSD	-	28,517,150	-	-	-	1.64
AS SICAV I - ASIA PAC E - ZQIUSD	4,802,966	37,365,808	-	-	2.34	2.15
AS SICAV I - WORLD EQTY - ZQIUSD	8,384,373	54,935,521	-	-	4.08	3.16
AS SICAV I - NRTH AM EQ - ZQIUSD	3,579,915	72,019,674	-	-	1.74	4.14
GREEN COAT UK WIND PLC	-	48,935,504	-	-	-	2.81
AS SICAV I - EMMK CB - ZMINC USD	6,001,852	99,732,900	-	-	2.92	5.74
AS SICAV I - EM LC BD - ZMINC USD	6,122,575	33,336,376	-	-	2.98	1.92

董事長:



(請詳閱後附財務報告附註)

總經理:



會計主管:



安本標準證券投資信託股份有限公司
 安本標準360動態入息組合證券投資信託基金
 投資明細表(續)

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位:新台幣元

投資種類	金額		佔已發行 股份總數%		佔淨資產 百分比%	
	109.12.31	108.12.31	109.12.31	108.12.31	109.12.31	108.12.31
AS SICAV I - SL EM MK D - ZMINC USD	\$ 41,540,982	250,323,166	-	-	20.24	14.40
AS SICAV I - INDIAN BD - ZMIN USD	2,502,200	-	-	-	1.22	-
AS SICAV I - FNTR MKT B - ZMIUSD	4,521,618	33,584,822	-	-	2.20	1.93
基金合計	94,975,408	1,103,472,676			46.25	63.47
證券總計	193,682,841	1,507,366,655			94.32	86.70
銀行存款	21,483,767	160,823,975			10.46	9.25
其他資產減負債後淨額	(9,814,040)	70,338,111			(4.78)	4.05
淨資產	\$ 205,352,568	1,738,528,741			100.00	100.00

董事長：



(請詳閱後附財務報告附註)

總經理：



會計主管：



安本標準證券投資信託股份有限公司
 安本標準360動態入息組合證券投資信託基金
 淨資產價值變動表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
 及一〇八年十月十五日(基金成立日)至十二月三十一日

單位:新台幣元

	109年1月至12月		108.10.15.(基金成立日)~12.31	
	金額	%	金額	%
期初淨資產	\$ 1,738,528,741	847	-	-
收 入：				
利息收入	101,811	-	591,260	-
現金股利	4,429,011	2	1,758,886	-
配息收入	6,797,721	3	7,528,926	-
其他收入	2,727	-	-	-
收入合計	11,331,270	5	9,879,072	-
費 用：				
經理費(附註五(二)及七)	5,204,300	3	5,467,495	-
保管費(附註五(二))	555,134	-	583,199	-
其他費用	249,252	-	151,372	-
費用合計	6,008,686	3	6,202,066	-
本期淨投資利益	5,322,584	2	3,677,006	-
發行受益權單位價款	5,190,777	3	1,702,146,071	98
買回受益權單位價款	(1,532,469,600)	(746)	-	-
已實現資本損益淨額之變動	35,364,044	18	2,286,433	-
已實現兌換損益淨額之變動	22,803,078	12	(844,373)	-
未實現資本損益淨額之變動	(27,772,054)	(14)	38,066,940	2
未實現兌換損益淨額之變動	(33,916,971)	(18)	(6,803,336)	-
收益分配(附註五(三))	(7,698,031)	(4)	-	-
期末淨資產	\$ 205,352,568	100	1,738,528,741	100

董事長：



(請詳閱後附財務報告附註)

總經理：



會計主管：



安本標準證券投資信託股份有限公司
安本標準360動態入息組合證券投資信託基金
財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、基金沿革及業務範圍說明

安本標準360動態入息組合證券投資信託基金(以下簡稱本基金)係依據證券投資信託基金管理辦法及其他相關法令，在國內設立之開放式多重資產型證券投資信託基金。

本基金於民國一〇八年十月十五日募集成立並經行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)108金管證投字第1080324188號函核准備案。本基金經核准首次淨發行總面額最高為貳佰億元，最低為參億元。新臺幣受益權單位及外幣受益權單位首次淨發行總面額最高均為新臺幣壹佰億元。本基金主要委託經理公司，依誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於國內證券投資信託事業在國內募集發行之證券投資信託基金(含指數股票型基金(Exchanged Traded Funds)、反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF)及期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金、與經金管會依境外基金管理辦法核准或申報生效得於國內募集及銷售之境外基金，及於外國證券集中交易市場、美國店頭市場(NASDAQ)、英國另類投資市場(AIM)、日本店頭市場(JASDAQ)、韓國店頭市場(KOSDAQ)及其他經金管會核准之店頭市場交易之封閉式基金受益憑證、基金股份或投資單位及反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF，且不得投資於其他組合型基金及私募基金。經理公司為避險目的得利用換匯、遠期外匯、換匯換利交易、無本金交割遠期外匯(不含新臺幣與外幣間無本金交割遠期外匯交易)、新臺幣與外幣間匯率選擇權、一籃子外幣間匯率避險交易(Proxy Basket Hedge)(含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權等)或其他經金管會核准交易之證券相關商品，處理本基金資產之匯入匯出，並應符合中華民國中央銀行及金管會之相關規定。經理公司亦得為避險操作之目的，運用本基金，從事由債券、利率、股票、股價指數、債券指數、指數股票型基金所衍生之期貨、選擇權或期貨選擇權及利率交換等證券相關商品之交易；另為增加投資效率之目的，得運用本基金從事衍生指數之證券相關商品交易。但從事前開證券相關商品交易均須符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會及中央銀行所訂之相關規定，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。另本基金因投資策略所需，經金管會專案核准，亦得因避險操作或增加投資效率之目的，從事衍生澳洲股價大盤指數(S&P/ASX 200指數)與韓國股價大盤指數(Korea Stock Exchange KOSPI 200指數)之選擇權交易。

安本標準證券投資信託股份有限公司
安本標準360動態入息組合證券投資信託基金財務報告附註(續)

本基金之經理公司為安本標準證券投資信託股份有限公司。國內保管機構為合作金庫商業銀行股份有限公司，國外受託保管機構為花旗銀行。

二、通過財務報表之日期及程序

本基金財務報表已於民國一一〇年二月二十二日經本基金之經理公司總經理簽核發佈。

三、重要會計政策之彙總說明

本財務報表所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本財務報表之所有表達區間。

(一) 遵循聲明

本基金財務報表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企業會計準則公報及其解釋編製。

(二) 外幣交易

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新台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，列為未實現兌換損益項下。外幣現金實際兌換為新台幣時，因適用不同於原列帳匯率所產生之損失或利益，則列為已實現兌換損益項下。

(三) 證券投資

證券投資於成交日按實際取得成本入帳，成本之計算採移動平均法。每日對證券投資之價值依證券投資信託契約所約定之價格提供機構提供之價格計算市價。

基金受益憑證、基金股份及投資單位為上市上櫃者，以計算日所取得自彭博資訊系統(Bloomberg)所提供證券交易所及店頭市場之最近收盤價格為準；若為非上市上櫃者，以計算日所取得基金管理機構所提供之最新單位淨資產價值計算之為準。

上述收盤價格與成本間之差異，帳列為未實現資本損益；俟證券出售時，按出售價格與成本間之差異，帳列已實現資本損益。證券之現金股利分配收益於除息日入帳。

(四) 衍生金融工具

期貨依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場於計算日依序自彭博資訊系統(Bloomberg)及路透社(Reuters)取得之最近結算價格為準，以計算契約利得或損失。以計算契約收益或損失，帳列已實現資本損益。經逐日評價計算之未沖銷部位損益，則帳列未實現資本損益。因從事期貨交易所繳存之交易保證金及所建立之期貨契約部位，經由逐日評價所產生之保證金增減變動金額，帳列應收期貨保證金項下。

安本標準證券投資信託股份有限公司
安本標準360動態入息組合證券投資信託基金財務報告附註(續)

選擇權買賣之權利金以收付之權利金入帳，帳列「應付賣出選擇權權利金」及「應收買入選擇權權利金」，並以淨資產價值計算日之選擇權交易市場結算價格為準，計算選擇權契約利得或損失，帳列「未實現資本損益—選擇權」；若該日無結算價格者，以最近之結算價格計算。未實現選擇權契約損益於平倉處分時轉列為「已實現資本損益—選擇權」項下。

遠期外匯合約以計算日依序以彭博資訊系統(Bloomberg)及路透社(Reuters)取得遠期外匯市場之匯率價格為準，惟計算日當日遠期外匯市場無相當於合約剩餘期間之遠期匯率時，得以線性差補方式計算之，上述依市價法評價產生之未到期合約價值利益帳列遠期外匯合約資產，評價產生之未到期合約價值損失帳列遠期外匯合約負債。於合約結清日，將產生之兌換差額列為已實現兌換損益項下。

(五)投資收益

股利收入及配息收入均採權責基礎計算。

(六)損益平準

依發行或買回受益權單位之價款中，屬於發行日或申請買回日前屬原受益權單位持有人可分配投資收益之金額，其目的在使基金若於以後年度分配收益時，所有受益權單位均能配得相同之收益。

(七)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。

(八)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。

(九)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。本基金於中華民國境內取得之利息收入，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，應俟實際分配時依比例分配於受益人。相關利息收入之會計處理係採總額法入帳，淨額表達。

本基金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扣繳。相關所得之會計處理係採總額法入帳，淨額表達。

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。

安本標準證券投資信託股份有限公司
安本標準360動態入息組合證券投資信託基金財務報告附註(續)

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本基金財務報表未有會計政策涉及重大判斷之資訊。

本基金財務報表之假設及估計之不確定性，未存有將於未來次一年度造成重大調整之重大風險。

五、重要會計科目之說明

(一)銀行存款

	109.12.31	108.12.31
活期存款	\$ 1,100,909	5,732,071
外幣存款	20,382,858	155,091,904
	\$ 21,483,767	160,823,975

(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1.50%及0.16%之比率逐日累積計算並按月給付。

(三)收益分配

依據本基金證券投資信託契約之規定，本基金累積型受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配；A月配息型新臺幣受益權單位及A月配息型美元受益權單位可分配收益，依原證券投資信託契約規定，經理公司應於本基金成立日起屆滿三個月後，依下列方式分配之。本基金A月配型新臺幣受益權單位、A月配型美元受益權單位及A月配息型人民幣避險受益權單位投資中華民國及中國大陸(不含香港及澳門)以外所得之現金股利、利息收入，及子基金收益分配為A月配型新臺幣受益權單位及A月配型美元受益權單位之可分配收益。若投資中華民國及中國大陸(不含香港及澳門)以外所得之已實現資本利得扣除已實現資本損失之餘額為正數時及投資中華民國及中國大陸(不含香港及澳門)以外地區所得之已實現選擇權權利金收入為正數時，亦可併入為A月配型新臺幣受益權單位、A月配型美元受益權單位及A月配息型人民幣避險受益權單位之可分配收益。另，本基金A月配息型人民幣避險受益權單位投資於中華民國及中國大陸(不含香港及澳門)以外地區從事該類型受益權單位資產之外幣間匯率避險交易所衍生之已實現資本利得扣除外幣間匯率避險交易所衍生之資本損失(包括已實現及未實現之資本損失)後之餘額如為正數時，亦可併入為可分配收益。

本基金民國一〇九年一月一日至十二月三十一日屬於A月配息型受益權單位之已分配收益為7,698,031元。

安本標準證券投資信託股份有限公司
安本標準360動態入息組合證券投資信託基金財務報告附註(續)

(四)受益權單位之變動

本基金民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及一〇八年十月十五日(基金發行日)至十二月三十一日，發行在外之受益權單位變動如下：

	109年度					
	新台幣		美 元		人民幣	
	A累積型	A月配型	A累積型	A月配型	A累積型避險	A月配型避險
期初受益權單位	86,802,682.60	26,515,000.00	\$ 950,010.00	554,068.40	1,544,400.00	936,300.00
申購受益權單位	168,797.38	82,622.79	1,622.06	3,925.53	9,081.61	20,905.66
買回受益權單位	(82,119,286.83)	(19,513,097.65)	(835,149.40)	(434,210.00)	(1,387,186.02)	(848,044.22)
期末受益權單位	<u>4,852,193.15</u>	<u>7,084,525.14</u>	<u>116,482.66</u>	<u>123,783.93</u>	<u>166,295.59</u>	<u>109,161.44</u>

	108年10月15日至12月31日					
	新台幣		美 元		人民幣	
	A累積型	A月配型	A累積型	A月配型	A累積型避險	A月配型避險
期初受益權單位	-	-	-	-	-	-
申購受益權單位	86,802,682.60	26,515,000.00	950,010.00	554,068.40	1,544,400.00	936,300.00
買回受益權單位	-	-	-	-	-	-
期末受益權單位	<u>86,802,682.60</u>	<u>26,515,000.00</u>	<u>950,010.00</u>	<u>554,068.40</u>	<u>1,544,400.00</u>	<u>936,300.00</u>

六、金融工具相關資訊

(一)本基金從事之衍生金融工具為遠期外匯合約、期貨交易及選擇權交易，其相關資訊如下：

1. 本基金為規避外幣資產因匯率波動產生之風險，從事遠期外匯交易。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約明細如下：

	109.12.31				108.12.31			
	帳面金額		名目本金		帳面價值		名目本金	
資 產：								
遠期外匯合約資產	\$	261,009	CNH	3,870,000.00	2,243,430	CNH	24,000,000.00	
		12,225	EUR	63,000.00	-		-	
		150,251	GBP	298,000.00	-		-	
		19,074	TWD	139,430,000.00	16,975,581	TWD	1,127,400,000.00	
	\$	<u>442,559</u>			<u>19,219,011</u>			
負 債：								
遠期外匯合約負債	\$	<u>2,404,717</u>	USD	4,096,850.13	<u>13,550,005</u>	USD	16,642,931.98	

2. 民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及一〇八年十月十五日及十二月三十一日因遠期外匯交易產生之未實現損益分別為損失1,962,158元及利益5,669,006元，列於未實現兌換損益淨額項下。

安本標準證券投資信託股份有限公司
安本標準360動態入息組合證券投資信託基金財務報告附註(續)

3.民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及一〇八年十月十五日至十二月三十一日因遠期外匯交易產生之已實現利益為22,018,943元及0元，列於已實現兌換損益淨額項下。

4.本基金於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日從事期貨交易之尚未平倉明細如下：

				109.12.31		
項目	交易明細	買/賣方	契約數	合約價金額	契約總價值	未實現損益
期貨契約	ESH1 Index	買方	3	\$ 15,709,405	16,030,405	321,000
期貨契約	IXIH1 Index	買方	1	2,505,568	2,540,063	34,495
期貨契約	XUF1 Index	買方	5	2,413,630	2,524,668	111,039
期貨契約	ZTWH1 Index	買方	5	10,395,442	10,797,405	401,963
				<u>\$ 31,024,045</u>	<u>31,892,541</u>	<u>868,497</u>

				108.12.31		
項目	交易明細	買/賣方	契約數	合約價金額	契約總價值	未實現損益
期貨契約	ZWPH0 Index	買方	23	\$ 48,240,349	47,951,332	(289,017)
期貨契約	HCF0 Index	買方	15	32,098,648	32,498,685	400,037
期貨契約	ESH0 Index	買方	7	33,148,663	34,045,370	896,707
期貨契約	MESH0 Index	買方	21	33,871,508	35,410,978	1,539,470
期貨契約	XMH0 Comdty	買方	17	51,599,180	51,391,981	(207,199)
期貨契約	NKH0 Index	買方	5	32,399,024	32,773,339	374,315
期貨契約	TYH0 Comdty	賣方	8	31,242,514	30,930,152	312,362
				<u>\$ 262,599,886</u>	<u>265,001,837</u>	<u>3,026,675</u>

5.本基金於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日從事選擇權交易之尚未平倉明細如下：

				109.12.31		
項目	交易明細	買/賣方	契約數	合約價金額	契約總價值	未實現損益
選擇權	SPX US O1921B315000	賣方	2	\$ 243,857	160,557	83,300
選擇權	SPX US M1521B330000	買方	2	660,416	21,381	(639,035)
選擇權	SPX US O1921B350000	買方	2	550,318	388,849	(161,469)
				<u>\$ 1,454,591</u>	<u>570,787</u>	<u>(717,204)</u>

安本標準證券投資信託股份有限公司
安本標準360動態入息組合證券投資信託基金財務報告附註(續)

項目	交易明細	買/賣方	契約數	108.12.31		
				合約價金額	契約總價值	未實現損益
選擇權	HSI 01/30/2020 C27000 Index	賣方	10	\$ 877,001	2,666,916	(1,789,915)
選擇權	AS 51 01/16/20 P6825 Index	賣方	39	697,462	1,377,269	(679,807)
選擇權	AS 51 01/16/20 C6925 Index	賣方	39	494,711	20,618	474,093
選擇權	UKX 01/17/20 C7450 Index	賣方	19	674,756	1,096,267	(421,511)
選擇權	UKX 01/17/20 P7350 Index	賣方	19	839,696	140,353	699,343
選擇權	HSI 01/30/20 P26600 Index	賣方	10	1,559,112	154,604	1,404,508
選擇權	RUT US 01/17/20 P1610 Index	賣方	22	1,927,164	353,023	1,574,141
選擇權	RUT US 01/17/20 C1630 Index	賣方	22	2,094,594	2,894,391	(799,797)
選擇權	DAX 01/17/20 C13350 Index	賣方	25	937,637	385,389	552,248
選擇權	DAX 01/17/20 P13150 Index	賣方	25	724,346	439,056	285,290
				<u>\$ 10,826,479</u>	<u>9,527,886</u>	<u>1,298,593</u>

6.民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及一〇八年十月十五日至十二月三十一日因期貨及選擇權交易產生之未實現資本利益為151,293元及4,325,268元，列於未實現資本損益淨額項下。

7.民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及一〇八年十月十五日至十二月三十一日因期貨及選擇權交易產生之已實現資本利益為3,955,088元及2,286,433元，列於已實現資本損益淨額項下。

(二)本基金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淨資產價值報告書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.金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

安本標準證券投資信託股份有限公司
安本標準360動態入息組合證券投資信託基金財務報告附註(續)

(三)本基金具重大影響之外幣金融資產及金融負債之資訊列示如下：

	109.12.31			108.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產：						
貨幣性項目：						
澳幣	\$ 64.43	21.9341	1,413	958,932.56	21.1465	20,278,023
人民幣	46,495.17	4.3848	203,874	140,158.65	4.3246	606,136
歐元	8,968.87	34.8510	312,574	212,939.49	33.8060	7,198,638
英鎊	10,322.38	38.9163	401,709	452,755.65	39.9296	18,078,346
港幣	281,010.21	3.6767	1,033,189	5,655,567.15	3.8651	21,859,304
日幣	5,000.00	0.2760	1,380	46,797,355.00	0.2773	12,975,513
美元	658,346.56	28.5080	<u>18,768,144</u>	2,600,614.50	30.1060	<u>78,294,100</u>
			<u>\$ 20,722,283</u>			<u>159,290,060</u>
非貨幣性項目：						
澳幣	\$ -	-	-	1,680,306.69	21.1465	35,532,528
歐元	307,464.69	34.8510	10,715,461	1,625,327.39	33.8060	54,945,862
英鎊	1,543,044.95	38.9163	60,049,555	13,517,817.77	39.9296	539,760,894
港幣	1,276,722.00	3.6767	4,694,119	9,524,444.00	3.8651	36,812,881
日幣	24,652,662.00	0.2760	6,803,466	257,714,308.00	0.2773	71,456,502
美元	3,908,385.01	28.5080	<u>111,420,240</u>	25,538,364.07	30.1060	<u>768,857,988</u>
			<u>\$ 193,682,841</u>			<u>1,507,366,655</u>
金融負債：						
貨幣性項目：						
美金	167,460.26	28.5080	4,773,957	-	-	-
人民幣	108,303.90	4.3848	<u>474,895</u>	-	-	-
			<u>\$ 5,248,852</u>			-

(四)財務風險資訊

1.市場風險

本基金投資之有價證券，其公允價值將隨投資基金受益憑證、基金股份及投資單位之淨值波動而變動，因此本基金將暴露於市場價格變動之風險。

安本標準證券投資信託股份有限公司
安本標準360動態入息組合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有價證券之金融工具。本基金針對各項投資標的以及交易對手之信用風險，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工具應不致有重大之信用風險顯著集中之虞。

3.流動性風險

本基金所投資之受益憑證之投資標的可能欠缺市流動性，導致投資標的無法適時買進或賣出，進而導致實際價格可能與標的資產產生價差，相對影響本基金之淨值，甚至將延緩買回價金支付之時間。

(五)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。

七、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
安本標準證券投資信託股份有限公司 (以下簡稱安本標準投信)	本基金之經理公司
Aberdeen Standard Investments Luxembourg S.A.(以下簡稱ASI Lux)	本基金經理公司之聯屬公司

(二)與關係人交易事項－經理費

1.經理費

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及一〇八年十月十五日至十二月三十一日認列對安本標準投信之經理費分別為5,204,300元及5,467,495元；民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日應付經理費分別為284,969元及2,254,849元。

安本標準證券投資信託股份有限公司
安本標準360動態入息組合證券投資信託基金財務報告附註(續)

2. 本基金民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及一〇八年十月十五日至十二月三十一日申購及買回關係人所經理之基金明細如下：

經理公司	基金名稱	109年度			
		申 購		買 回	
		單位數	金 額	單位數	金 額
ASI Lux	AS SICAV I - INDIAN EQY - ZSIUSD	-	-	56,220.400	USD 579,728.03
ASI Lux	ABERDEEN GL - NR AM SMC - Z 2 A	-	-	80,564.841	USD 897,029.51
ASI Lux	AS SICAV I-EMMK CB-Z MINCUSD	-	-	282,980.897	USD 3,093,375.80
ASI Lux	AS SICAV I - EM MKT EQY - ZQIUSD	-	-	81,891.691	USD 975,624.78
ASI Lux	AS SICAV I - AUSTR EQ - ZMIAUD	-	-	149,941.702	AUD 1,704,605.87
ASI Lux	AS SICAV I-JPNSE EQ- ZSIJPY	-	-	242,729.288	JPY 239,971,659.00
ASI Lux	AS SICAV I-ASIA PAC E- ZQIUSD	-	-	97,879.284	USD 1,128,603.87
ASI Lux	AS SICAV I-FNTR MKT B- ZMIUSD	-	-	87,667.937	USD 932,978.84
ASI Lux	AS SICAV I-WORLD EQTY-ZQIUSD	25,913.170	USD 275,000.00	167,828.289	USD 1,883,835.61
ASI Lux	AS SICAV I-SL EM MK D- ZMIUSD	17,832.054	USD 165,000.00	712,468.384	USD 7,002,309.05
ASI Lux	AS SICAV I--EURO EQTY- ZQIEUR	8,049.291	EUR 95,400.00	124,978.240	EUR 1,458,451.13
ASI Lux	AS SICAV I-EM LC BD- ZMINCUSD	26,107.340	USD 235,000.00	115,497.958	USD 1,090,093.27
ASI Lux	AS SICAV I-NRTH AM EQ-ZSIUSD	8,495.911	USD 104,300.00	211,620.603	USD 2,479,474.81
ASI Lux	AS SICAV I-INDIAN BD- ZMINUSD	9,142.711	USD 86,000.00	-	-

安本標準證券投資信託股份有限公司
安本標準360動態入息組合證券投資信託基金財務報告附註(續)

經理公司	基金名稱	108年度			
		申 購		買 回	
		單位數	金 額	單位數	金 額
ASI Lux	AS SICAV I - AUSTR EQ - ZMIAUD	149,941.702	AUD 1,670,132.65	-	-
ASI Lux	AS SICAV I - EURO EQTY - ZQIEUR	141,180.587	EUR 1,538,587.63	-	-
ASI Lux	AS SICAV I - JPNSE EQ - ZSIJPY	263,758.465	JPY 252,163,294.00	-	-
ASI Lux	ABERDEEN GL - NR AM SMC - Z 2 A	80,564.841	USD 862,682.64	-	-
ASI Lux	AS SICAV I - INDIAN EQY - ZSIUSD	56,220.400	USD 583,730.17	-	-
ASI Lux	AS SICAV I - EM MKT EQY - ZQIUSD	81,891.691	USD 890,876.41	-	-
ASI Lux	AS SICAV I - ASIA PAC E - ZQIUSD	109,435.564	USD 1,179,104.15	-	-
ASI Lux	AS SICAV I - WORLD EQTY - ZQIUSD	165,421.968	USD 1,721,489.65	-	-
ASI Lux	AS SICAV I - NRTH AM EQ - ZQIUSD	212,676.217	USD 2,279,708.59	-	-
ASI Lux	AS SICAV I - EMMK CB - ZMINC USD	301,999.676	USD 3,276,271.00	-	-
ASI Lux	AS SICAV I - EM LC BD - ZMINC USD	111,612.865	USD 1,086,040.00	-	-
ASI Lux	AS SICAV I - SL EM MK D - ZMINC USD	842,859.718	USD 8,191,504.00	-	-
ASI Lux	AS SICAV I - FNTR MKT B - ZMIUSD	102,621.999	USD 1,086,040.00	-	-

安本標準證券投資信託股份有限公司
安本標準360動態入息組合證券投資信託基金財務報告附註(續)

3. 本基金持有關係人所經理之基金明細如下：

經理公司	基金名稱	109.12.31		108.12.31	
		單位數	帳列金額	單位數	帳列金額
ASI Lux	AS SICAV I - AUSTR EQ - ZMIAUD	-	\$ -	149,941.702	35,532,528
ASI Lux	AS SICAV I - EURO EQTY- ZQIEUR	24,251.638	10,715,461	141,180.587	54,945,862
ASI Lux	AS SICAV I-JPNSE EQ-ZSIJPY	21,029.177	6,803,466	263,758.465	71,456,502
ASI Lux	ABERDEEN GL - NR AM SMC - Z 2 A	-	-	80,564.841	26,847,937
ASI Lux	AS SICAV I - INDIAN EQY - ZSIUSD	-	-	56,220.400	17,680,093
ASI Lux	AS SICAV I - EM MKT EQY - ZQIUSD	-	-	81,891.691	28,517,150
ASI Lux	AS SICAV I-ASIA PAC E-ZQIUSD	11,556.280	4,802,966	109,435.564	37,365,808
ASI Lux	AS SICAV I-WORLD EQTY- ZQIUSD	23,506.849	8,384,373	165,421.968	54,935,521
ASI Lux	AS SICAV I-NRTH AM EQ- ZSIUSD	9,551.525	3,579,915	212,676.217	72,019,674
ASI Lux	AS SICAV I-EMMK CB-Z MINCUSD	19,018.779	6,001,852	301,999.676	99,732,900
ASI Lux	AS SICAV I-EM LC BD- ZMINCUSD	22,222.247	6,122,575	111,612.865	33,336,376
ASI Lux	AS SICAV I-SL EM MK D- ZMIUSD	148,223.388	41,540,982	842,859.718	250,323,166
ASI Lux	AS SICAV I-INDIAN BD- ZMINUSD	9,142.711	2,502,200	-	-
ASI Lux	AS SICAV I-FNTR MKT B- ZMIUSD	14,954.062	4,521,618	102,621.999	33,584,822
			<u>\$ 94,975,408</u>		<u>816,278,339</u>

安本標準證券投資信託股份有限公司
安本標準360動態入息組合證券投資信託基金財務報告附註(續)

八、其 他

- (一)本基金依民國一〇三年八月二十七日金管證投字第1030027623號規定揭露事項：
 本基金主要投資於指數型股票型基金及債券型基金等子基金，而本基金投資單一子基金金額佔本基金淨資產1%以上之經理費率、保管費率及相關費用如下：

109.12.31					
基金名稱	基金公司	經理 費率%	保 管 費率%	交易稅	手續費/佣金 /其他費用
AS SICAV I - EURO EQTY- ZQIEUR	ASI Lux	0.00 %	不超過資產淨值 0.6000 %	-	-
AS SICAV I-JPNSE EQ- ZSIJPY	ASI Lux	0.00 %	不超過資產淨值 0.6000 %	-	-
AS SICAV I-ASIA PAC E- ZQIUSD	ASI Lux	0.00 %	不超過資產淨值 0.6000 %	-	-
AS SICAV I-WORLD EQTY-ZQIUSD	ASI Lux	0.00 %	不超過資產淨值 0.6000 %	-	-
AS SICAV I-NRTH AM EQ- ZSIUSD	ASI Lux	0.00 %	不超過資產淨值 0.6000 %	-	-
AS SICAV I-EMMK CB-Z MINCUSD	ASI Lux	0.00 %	不超過資產淨值 0.6000 %	-	-
AS SICAV I-EM LC BD- ZMINCUSD	ASI Lux	0.00 %	不超過資產淨值 0.6000 %	-	-
AS SICAV I-SL EM MK D- ZMIUSD	ASI Lux	0.00 %	不超過資產淨值 0.6000 %	-	-
AS SICAV I-INDIAN BD- ZMINUSD	ASI Lux	0.00 %	不超過資產淨值 0.6000 %	-	-
AS SICAV I-FNTR MKT B- ZMIUSD	ASI Lux	0.00 %	不超過資產淨值 0.6000 %	-	-

安本標準證券投資信託股份有限公司
安本標準360動態入息組合證券投資信託基金財務報告附註(續)

		108.12.31			
基金名稱	基金公司	經理 費率%	保管 費率%	交易稅	手續費/佣金 /其他費用
AS SICAV I - AUSTR EQ - ZMIAUD	ASI Lux	0.00 %	不超過資產淨值 0.6000 %	-	-
AS SICAV I - EURO EQTY - ZQIEUR	ASI Lux	0.00 %	不超過資產淨值 0.6000 %	-	-
AS SICAV I - JPNSE EQ - ZSIJPY	ASI Lux	0.00 %	不超過資產淨值 0.6000 %	-	-
ABERDEEN GL - NR AM SMC - Z 2 A	ASI Lux	0.00 %	不超過資產淨值 0.6000 %	-	-
AS SICAV I - INDIAN EQY - ZSIUSD	ASI Lux	0.00 %	不超過資產淨值 0.6000 %	-	-
AS SICAV I - EM MKT EQY - ZQIUSD	ASI Lux	0.00 %	不超過資產淨值 0.6000 %	-	-
AS SICAV I - ASIA PAC E - ZQIUSD	ASI Lux	0.00 %	不超過資產淨值 0.6000 %	-	-
AS SICAV I - WORLD EQTY - ZQIUSD	ASI Lux	0.00 %	不超過資產淨值 0.6000 %	-	-
AS SICAV I - NRTH AM EQ - ZQIUSD	ASI Lux	0.00 %	不超過資產淨值 0.6000 %	-	-
AS SICAV I - EMMK CB - ZMINC USD	ASI Lux	0.00 %	不超過資產淨值 0.6000 %	-	-
AS SICAV I - EM LC BD -ZMINC USD	ASI Lux	0.00 %	不超過資產淨值 0.6000 %	-	-
AS SICAV I - SL EM MK D -ZMINC USD	ASI Lux	0.00 %	不超過資產淨值 0.6000 %	-	-
AS SICAV I - FNTR MKT B - ZMIUSD	ASI Lux	0.00 %	不超過資產淨值 0.6000 %	-	-

(二)本基金依據中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法(以下簡稱「作業辦法」)第六條第一項第八款規定揭露事項：

本基金民國一〇九年三月二十日因委任之專業機構辦理基金帳務處理作業疏失，致使本基金受益權單位淨值產生偏差，本基金已依作業辦法相關規定進行更正；偏差發生期間內之申購交易，已於民國一〇九年三月二十四日重新計算淨值，並於民國一〇九年三月二十六日完成辦理帳務調整及差額補足相關作業，受益人權益不受影響，另偏差發生期間內之贖回交易，業已依調整偏差後之淨值及時更正，不影響受益人權益。

安本標準證券投資信託股份有限公司
安本標準360動態入息組合證券投資信託基金財務報告附註(續)

本基金民國一〇九年四月十七日因委任之專業機構辦理基金帳務處理作業疏失，致使本基金受益權單位淨值產生偏差，本基金已依作業辦法相關規定進行更正；偏差發生期間內之申購交易，已於民國一〇九年四月二十一日重新計算淨值，並於民國一〇九年四月二十三日完成辦理帳務調整、補足差異之申購單位數相關作業及補足差異款，受益人權益不受影響，另偏差發生期間內之贖回交易，並無贖回交易，不影響受益人權益。