

景順證券投資信託股份有限公司
景順2030優享樂活退休組合證券投資信託基金
財務報表暨會計師查核報告
民國112年及111年度

地址：台北市信義區松智路一號二十二樓
電話：(02) 8729-9999

會計師查核報告

(113) 財審報字第 23002492 號

景順 2030 優享樂活退休組合證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

景順 2030 優享樂活退休組合證券投資信託基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 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有關法令、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達景順 2030 優享樂活退休組合證券投資信託基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及淨資產價值之變動情形。

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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與景順 2030 優享樂活退休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

管理階層之責任係依照證券投資信託基金之有關法令、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨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景順 2030 優享樂活退休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景順 2030 優享樂活退休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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對景順 2030 優享樂活退休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，以及使景順 2030 優享樂活退休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景順 2030 優享樂活退休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)。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師

林維琪



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 5 日



景順證券投資信託股份有限公司
 景順2030優享樂活退休組合證券投資信託基金
 淨資產價值報告書
 民國112年及111年12月31日

單位：美元
 (每單位平均淨資產以各類型計價幣別表達)

	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%
資 產				
受益憑證—按市價計值 (民國112年及111年12月31日成本分別為 \$120,676,556.35及\$138,811,812.34)(附註五)	\$ 132,888,768.88	100	\$ 134,536,338.02	98
銀行存款(附註六)	3,181,483.93	2	2,981,514.88	2
應收發行受益憑證款	5,961.00	-	-	-
應收現金股利	26,638.97	-	27,891.07	-
應收利息	2,559.08	-	19,128.24	-
遠期外匯重評價資產(附註九)	182,532.98	-	434,577.19	-
資產合計	136,287,944.84	102	137,999,449.40	100
負 債				
應付贖回受益憑證款	2,858,537.66	2	88,803.77	-
應付經理費(附註五及八)	158,574.81	-	171,920.31	-
應付保管費(附註八)	16,914.59	-	18,338.16	-
遠期外匯重評價負債(附註九)	20,025.93	-	-	-
其他應付款	7,587.21	-	24,235.22	-
負債合計	3,061,640.20	2	303,297.46	-
淨資產	\$ 133,226,304.64	100	\$ 137,696,151.94	100
淨資產-累積型美元計價	\$ 32,519,389.57		\$ 33,198,121.08	
淨資產-年配型美元計價	\$ 1,334,624.27		\$ 1,375,979.16	
淨資產-累積型人民幣計價 (民國112年及111年12月31日淨資產分別為 CNY 22,622,054.16及CNY 21,515,928.05)	\$ 3,176,630.18		\$ 3,108,788.91	
淨資產-累積型南非幣計價 (民國112年及111年12月31日淨資產分別為 ZAR 34,038,419.95及ZAR 32,083,677.02)	\$ 1,838,642.45		\$ 1,889,320.03	
淨資產-累積型澳幣計價 (民國112年及111年12月31日淨資產分別為 AUD 2,502,336.38及AUD 2,317,919.63)	\$ 1,702,339.44		\$ 1,575,026.39	
淨資產-月配型美元計價	\$ 89,029,446.36		\$ 92,525,195.80	
淨資產-月配型南非幣計價 (民國112年及111年12月31日淨資產分別為 ZAR 67,113,201.82及ZAR 68,329,213.23)	\$ 3,625,232.37		\$ 4,023,720.57	
發行在外受益權單位-累積型美元計價	2,898,873.70		3,361,709.98	
發行在外受益權單位-年配型美元計價	130,790.21		146,980.11	
發行在外受益權單位-累積型人民幣計價	2,002,258.67		2,114,103.96	
發行在外受益權單位-累積型南非幣計價	2,766,231.48		3,046,207.25	
發行在外受益權單位-累積型澳幣計價	232,985.68		240,972.08	
發行在外受益權單位-月配型美元計價	9,814,841.18		11,316,269.73	
發行在外受益權單位-月配型南非幣計價	7,313,429.92		8,332,025.04	
每單位平均淨資產-累積型美元計價	\$ 11.22		\$ 9.88	
每單位平均淨資產-年配型美元計價	\$ 10.20		\$ 9.36	
每單位平均淨資產-累積型人民幣計價	\$ 11.30		\$ 10.18	
每單位平均淨資產-累積型南非幣計價	\$ 12.30		\$ 10.53	
每單位平均淨資產-累積型澳幣計價	\$ 10.74		\$ 9.62	
每單位平均淨資產-月配型美元計價	\$ 9.07		\$ 8.18	
每單位平均淨資產-月配型南非幣計價	\$ 9.18		\$ 8.20	

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：



總經理：



會計主管：





景順證券投資信託股份有限公司
 景順2030傳享樂活退休組合證券投資信託基金
 投資明細表
 民國112年及111年12月31日



單位：美元

估已發行受益權

投 資 種 類	金 額		單位數總數之百分比(註1)		估淨資產百分比(註2)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
受益憑證-按市價計值						
英國						
VANGUARD GROUP IRELAND LTD-VANGUARD S&P 500 UCITS ETF	\$ 38,062,344.84	\$ 30,341,555.87	0.10	0.11	29	22
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND LTD-ISHARES CORE MSCI EUROPE UCITS - ETF	12,135,923.95	10,806,847.19	0.15	0.16	9	8
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND LTD - ISHARES GLOBAL CORP BOND UCITS ETF USD DIST	9,088,741.42	12,179,361.78	0.75	1.19	7	9
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND LTD - ISHARES S&P SMALLCAP 600 UCITS	8,152,383.58	9,607,669.20	0.53	0.96	6	7
ISHARES ETFS/IRELAND-ISHARES CORE MSCI EMERGING MARKETS IMI UCITS ETF	8,014,999.20	14,184,131.84	0.04	0.10	6	10
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND - ISHARES II PLC - ISHARES J.P. MORGAN \$ EMERGING MARKETS BOND UCITS ETF	5,852,871.51	2,191,434.08	0.12	0.04	4	2
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND L - ISHARES USD CORP BOND UCITS ETF USD DIST	5,832,592.45	7,142,702.90	0.12	0.17	4	5
VANGUARD GROUP IRELAND LTD - VANGUARD FTSE JAPAN UCITS ETF - ETF	4,236,178.25	3,719,497.24	0.19	0.23	3	3
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND LTD-ISH USD FLOAT BOND USD ACC ETF	3,785,551.52	3,453,512.82	0.24	0.22	3	2
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND LTD - ISHARES CORE MSCI PAC EX JAPAN - ETF	2,027,505.72	2,218,456.72	0.08	0.08	2	2
BLACKROCK ADVISORS UK LTD-ISHARES GLOBAL HY CORP-DISTR ETF	1,965,263.04	3,128,144.00	0.26	0.43	2	2
	<u>99,154,355.48</u>	<u>98,973,313.64</u>			<u>75</u>	<u>72</u>
美國						
INVESTCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESTCO RUSSELL 1000 DYN M/F ETF	16,030,717.61	13,169,182.72	0.29	0.60	12	9
VANGUARD GROUP INC/THE-VANGUARD MORTGAGE-BACKED SECUR - ETF	12,219,522.44	9,238,557.12	0.07	0.06	9	7
INVESTCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESTCO RSL 2000 DYN MLTFCR ETF	3,853,111.60	4,171,498.10	0.97	1.99	3	3
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESTCO BULLESHARES 2030 CB ETF	1,631,061.75	2,824,229.19	0.36	1.97	1	2
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESTCO BULLESHARES 2027 HI ETF	-	1,237,441.50	-	1.87	-	1
BLACKROCK FUND ADVISORS-ISHARES IBONDS DEC 2030 CORP ETF	-	1,118,540.80	-	0.55	-	1
INVESTCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESTCO BULLESHARES 2025 HI ETF	-	1,005,916.56	-	0.24	-	1
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESTCO BULLESHARES 2025 CO ETF	-	995,822.30	-	0.05	-	1
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESTCO BULLESHARES 2023 CO ETF	-	861,249.98	-	0.04	-	1
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESTCO BULLESHARES 2028 ETF	-	708,650.72	-	0.16	-	-
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESTCO BULLESHARES 2027 CO ETF	-	177,413.30	-	0.03	-	-
INVESTCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESTCO BULLESHARES 2023 HI ETF	-	54,522.09	-	0.01	-	-
	<u>33,734,413.40</u>	<u>35,563,024.38</u>			<u>25</u>	<u>26</u>
受益憑證合計	132,888,768.88	134,536,338.02			100	98
銀行存款	3,181,483.93	2,981,514.88			2	2
其他資產減負債後之淨額	(2,843,948.17)	178,299.04			(2)	-
淨資產	<u>\$ 133,226,304.64</u>	<u>\$ 137,696,151.94</u>			<u>100</u>	<u>100</u>

註1：持有受益權單位數佔已發行受益權單位數總數百分比經計算後未達0.01%者，不予揭露。

註2：投資金額佔淨資產百分比經計算後未達1%者，不予揭露。

註3：受益憑證以註冊國家進行分類。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：



總經理：



會計主管：





景順證券投資信託股份有限公司
 景順2030優享樂活退休組合證券投資信託基金
 淨資產價值變動表
 民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：美元

	112 年 度		111 年 度	
	金 額	%	金 額	%
期初淨資產	\$ 137,696,151.94	103	\$ 174,574,515.24	127
收 入				
現金股利(附註五)	2,743,981.48	2	2,078,235.81	2
利息收入(附註七)	45,346.61	-	92,766.58	-
其他收入	942.98	-	2,187.71	-
收入合計	2,790,271.07	2	2,173,190.10	2
費 用				
經理費(附註五及八)	(2,043,983.33)	(1)	(2,246,430.19)	(2)
保管費(附註八)	(218,024.85)	-	(239,619.27)	-
會計師費用	(4,900.87)	-	(5,366.99)	-
其他費用	-	-	(243.17)	-
費用合計	(2,266,909.05)	(1)	(2,491,659.62)	(2)
本期淨投資收益(損失)	523,362.02	1	(318,469.52)	-
發行受益權單位價款	765,677.35	1	8,779,540.61	6
買回受益權單位價款	(19,620,292.55)	(15)	(11,066,132.18)	(8)
已實現資本損益	350,286.56	-	(15,795,581.14)	(11)
未實現資本損益變動	16,487,686.85	12	(14,739,304.36)	(11)
已實現兌換損益(附註九)	(272,123.43)	-	(1,149,789.48)	(1)
未實現兌換損益變動(附註九)	(318,127.24)	-	577,729.44	-
收益分配(附註十一)	(2,386,316.86)	(2)	(3,166,356.67)	(2)
期末淨資產	\$ 133,226,304.64	100	\$ 137,696,151.94	100

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：



總經理：



會計主管：



景順證券投資信託股份有限公司
景順 2030 優享樂活退休組合證券投資信託基金
財務報表附註
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：美元

一、概述、成立及營運

- (一)景順 2030 優享樂活退休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有關法令，經金融監督管理委員會核准(以下簡稱金管會)在國內設立之開放式組合型證券投資信託基金，本基金經核准首次發行總面額為美元陸億元。於民國 109 年 10 月 23 日經金管會核准正式成立。本基金以基準貨幣(美元)為記帳單位。
- (二)本基金投資於國內證券投資信託事業在國內募集發行以外幣計價之證券投資信託基金(含指數股票型基金 Exchanged Traded Funds (簡稱 ETF)、反向型 ETF 及商品 ETF)及期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金、依境外基金管理辦法核准或申報生效得於中華民國境內募集及銷售之境外基金及外國證券集中交易市場與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、指數股票型基金 ETF、反向型 ETF 及商品 ETF 且不得投資於其他組合型基金及私募基金。
- (三)本基金之經理公司為景順證券投資信託股份有限公司，保管機構為合作金庫商業銀行。
- (四)本基金之存續期間為自成立日之次日起至屆滿十年之當日，如該日為非營業日則指次一營業日；本基金存續期間屆滿或有信託契約應終止情事時，信託契約即為終止。
- (五)本基金累積型各計價類別受益權單位之收益不予分配。
- (六)本基金年配息型美元計價受益權單位、月配息型美元計價受益權單位及月配息型南幣計價受益權單位可分配收益來源如下，年配息型由經理公司於每一配息周年度結束後，按該配息週年度之收益情況，決定應分配之收益金額後，於每一配息周年度結束後三個月(含)內分配之；月配息型由經理公司於該類型受益權單位首次銷售日起，屆滿三個月後，決定收益分配之起始日，並自起始日起按月依其收益情況決定應分配之收益金額，並於作成收益分配決定後，於每月結束後之第二十個營業日(含)前分配之：
- (1)投資中華民國及中國大陸以外所得之現金股利、利息收入、子基金之收益分配，經分別判斷後，如為正數者，為可分配收益；
 - (2)投資於中華民國及中國大陸以外之已實現資本利得扣除已實現資本損失之餘額如為正數時，亦為可分配收益；
 - (3)於中華民國及中國大陸以外所從事外幣間匯率避險交易所衍生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)後之餘額為正數時，亦為受益權單位之可分配收益。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於民國 113 年 2 月 5 日經本基金之經理公司總經理簽核發布。

三、重要會計政策之彙總說明

編製本財務報表所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本財務報表係依照證券投資信託基金之有關法令、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製。

(二) 指數股票型基金

受益憑證、基金股份、投資單位：上市上櫃者，以計算日台北時間上午十點前依序自彭博資訊系統(Bloomberg)、路孚特(Refinitiv)所取得之集中交易市場或店頭市場之收盤價格為準；持有暫停交易者，依序以經理公司隸屬集團之母公司評價委員會、經理公司洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準。未上市上櫃者，依各基金管理機構對外公告之前一營業日基金單位淨值為準。持有暫停交易者，如暫停期間仍能取得通知或公告淨值，以通知或公告之淨值計算；如暫停期間無通知或公告淨值者，則以暫停交易前一營業日淨值計算。

(三) 遠期外匯合約

遠期外匯合約係以計算日台北時間上午十點前取得外匯市場之結算匯率為準，惟計算日當日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。

(四) 外幣交易事項

本基金以美元為記帳單位。國外資產淨值之匯率兌換，以計算日台北時間上午十時前自彭博資訊系統(Bloomberg)所提供之計算日前一營業日各該外幣對美元之匯率計算。如計算日當日無法取得彭博資訊系統所提供之收盤匯率，以其他具國際公信力之資訊機構所提供之全球外匯市場之收盤匯率為準。如計算日無外匯交易市場價格者，以最近之收盤價格代之。但基金保管機構、國外受託保管機構、與其他指定交易銀行間之匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金編製本財務報表時，經理公司管理階層會於採用會計政策之過程中作出重大之判斷，及對有關未來事項作出重大之假設及估計。所作之判斷及估計係依歷史經驗及其他因子為基礎持續評估及調整。另，本基金所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異。經評估本基金並無重大之會計估計及假設。

五、關係人交易

本基金民國 112 年及 111 年度關係人交易如下：

(一)關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 基 金 之 關 係</u>
景順證券投資信託股份有限公司(景順投信)	本基金之經理公司
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO RUSSELL 1000 DYN M/F ETF	景順集團子基金
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2030 CB ETF	景順集團子基金
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO RSL 2000 DYN MLTFCTR ETF	景順集團子基金
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO BULLETSHARES 2026 HI ETF	景順集團子基金
INVESCO BULLETSHARES 2023 HI ETF	景順集團子基金
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2027 HI ETF	景順集團子基金
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2027 CO ETF	景順集團子基金
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO BULLETSHARES 2024 HI ETF	景順集團子基金
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2023 CO ETF	景順集團子基金
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO BULLETSHARES 2025 HI ETF	景順集團子基金
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2024 CO ETF	景順集團子基金
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO TREASURY COLLATERAL ETF	景順集團子基金
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2028 ETF	景順集團子基金
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2029 CO ETF	景順集團子基金
INVESCO BULLETSHARES 2022 HI ETF	景順集團子基金
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO BULLETSHARES 2022 CO ETF	景順集團子基金
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO BULLETSHARES 2023 HI ETF	景順集團子基金
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2025 CO ETF	景順集團子基金

(二)關係人交易

1. 經理費

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
景順投信	\$ 2,043,983.33	\$ 2,246,430.19

2. 應付經理費

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
景順投信	\$ 158,574.81	\$ 171,920.31

3. 現金股利

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO RUSSELL 1000 DYN M/F ETF	\$ 150,907.88	\$ 137,796.85
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2030 CB ETF	52,287.31	32,922.39
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO RSL 2000 DYN MLTFCTR ETF	38,554.35	39,738.24
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO BULLETSHARES 2026 HI ETF	14,525.86	22,282.38
INVESCO BULLETSHARES 2023 HI ETF	7,357.07	-
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2027 HI ETF	5,882.15	21,660.35
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2027 CO ETF	5,279.58	6,080.11
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO BULLETSHARES 2024 HI ETF	3,918.36	-
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2023 CO ETF	3,759.70	647.13
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO BULLETSHARES 2025 HI ETF	2,794.00	8,568.89
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2024 CO ETF	1,547.09	1,948.28
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO TREASURY COLLATERAL ETF	-	59,659.47
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2028 ETF	-	11,434.58
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2029 CO ETF	-	9,460.77
INVESCO BULLETSHARES 2022 HI ETF	-	4,029.01
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO BULLETSHARES 2022 CO ETF	-	3,660.85
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO BULLETSHARES 2023 HI ETF	-	2,064.58
	<u>\$ 286,813.35</u>	<u>\$ 361,953.88</u>

4. 投資-受益憑證

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO RUSSELL 1000 DYN M/F ETF	\$ 16,030,717.61	\$13,169,182.72
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO RSL 2000 DYN MLTFCTR ETF	3,853,111.60	4,171,498.10
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2030 CB ETF	1,631,061.75	2,824,229.19
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2027 HI ETF	-	1,237,441.50
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO BULLETSHARES 2025 HI ETF	-	1,005,916.56
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2025 CO ETF	-	995,822.30
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2023 CO ETF	-	861,249.98
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2028 ETF	-	708,650.72
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2027 CO ETF	-	177,413.30
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO BULLETSHARES 2023 HI ETF	-	54,522.09
	<u>\$21,514,890.96</u>	<u>\$25,205,926.46</u>

六、銀行存款

幣別	<u>112年12月31日</u>		<u>111年12月31日</u>	
	原幣金額	約當美元	原幣金額	約當美元
美元		-\$ 2,576,375.02		-\$ 2,449,402.26
澳幣 AUD	130,552.74	88,815.03	AUD 192,342.38	130,696.64
人民幣 CNY	483,659.09	67,916.29	CNY 1,272,813.39	183,906.00
歐元 EUR	346,888.62	383,832.26	EUR 33,246.17	35,473.66
南非幣 ZAR	1,194,914.92	64,545.33	ZAR 3,091,268.08	182,036.32
		<u>\$ 3,181,483.93</u>		<u>\$ 2,981,514.88</u>

七、稅捐

本基金於中華民國境內所取得之各項收入，依財政部(91)台財稅字第 0910455815 號函規定，信託基金之信託利益，未於各項收入發生年度內分配予受益憑證持有人者，其以信託基金為納稅義務人扣繳之稅額，不得申請退還。其相關利息收入之會計處理採淨額法入帳。另本基金投資於國外證券之股利及利息收入所需負擔之所得稅，均由給付人依所得來源國稅法規定扣繳，亦採淨額法入帳。

八、經理費及保管費

經理費：

本基金應付經理公司之服務酬勞，由經理公司按本基金淨資產價值，依下列比率，自本基金成立日之次日起逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次，但投資於經理公司經理之基金部份，不收取經理費；另本基金投資於經理公司所屬景順集團之國外子基金，除 ETF 外，該子基金將不收取經理費(或管理費)或將全額退還所收取之該子基金經理費予本基金：

1. 自本基金成立日之次日起至成立日屆滿五年之日(含)：每年 1.5%；
2. 自本基金成立日屆滿五年之次日起：每年 1.2%。

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日本基金投資集團子基金皆為 ETF，其經理費費率皆為 0.10%~ 0.39%。

保管費：

基金保管機構之報酬係自本基金成立日之次日起，按本基金淨資產價值每年 0.16% 之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。

九、金融工具資訊之揭露

(一) 本基金於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日為規避外幣淨投資匯率風險而從事遠期外匯合約尚未結清明細如下：

	112	年	12	月	31	日
合約性質	未	結	清	金	額	約
	定	匯	率	到	期	日
預售美元	USD	460,000	1.5665(註 1)	113.01.24		
預售美元	USD	580,000	1.5210(註 1)	113.02.26		
預售美元	USD	600,000	1.4846(註 1)	113.03.22		
預售美元	USD	1,050,000	7.2780(註 2)	113.01.24		
預售美元	USD	970,000	7.1010(註 2)	113.02.26		
預售美元	USD	1,100,000	7.0922(註 2)	113.03.22		
預售美元	USD	3,620,000	19.0412(註 3)	113.01.24		
預售美元	USD	1,700,000	18.4290(註 3)	113.03.22		

註 1：係美元與澳幣之兌換比率

註 2：係美元與人民幣之兌換比率

註 3：係美元與南非幣之兌換比率

合約性質	111	年	12	月	31	日
	未	結	清	金	額	約
	定	匯	率	到	期	日
預售美元	USD	410,000	1.5535(註1)	112.01.18		
預售美元	USD	590,000	1.4749(註1)	112.02.24		
預售美元	USD	570,000	1.4857(註1)	112.03.28		
預售美元	USD	900,000	7.2519(註2)	112.01.18		
預售美元	USD	1,280,000	7.0950(註2)	112.02.24		
預售美元	USD	880,000	6.9303(註2)	112.03.28		
預售美元	USD	3,360,000	18.2880(註3)	112.01.18		
預售美元	USD	630,000	17.0645(註3)	112.02.24		
預售美元	USD	1,800,000	17.6590(註3)	112.03.28		

註1：係美元與澳幣之兌換比率

註2：係美元與人民幣之兌換比率

註3：係美元與南非幣之兌換比率

(二) 財務風險控制

本基金已建立相關風險控管機制，以管理所面臨之風險。本基金所從事之風險控制及避險策略主要係依照信託契約、證券投資信託基金管理辦法及有關法令，決定資產之運用與相關限制。本基金定期由投資部門及基金經理人召開投資策略會議，進行總體經濟環境分析、證券市場現況及未來分析，並依據中長期之投資策略研擬近期之投資方向及基金之資產組合配置，以分散風險、確保基金之安全及追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。

(三) 市場風險

本基金主要持有之金融資產為國外受益憑證，故市價及匯率變動將使其投資價值產生波動。本基金之持有部位均透過最大比例上限及停損等管理機制，控管市場風險。此外，本基金所從事遠期外匯買賣合約係為避險性質，其因匯率變動產生之損益會與被避險項目之損益相抵銷。

(四) 信用風險

信用風險主要為交易對手交割時或交割後無法履行契約中規定義務時所產生之風險。本基金從事衍生工具之交易對手限定為信用良好之往來銀行，預期交易對手不致違約，故發生信用風險之可能性極低。

(五) 流動性風險

本基金投資之國外受益憑證均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公允價值之價格迅速出售金融資產，故不致有重大之流動性風險。本基金為因應投資人贖回可能造成之流動性風險，保留一定比率之銀行存款，故本基金之流動性風險並不重大。

(六) 衍生工具於財務報表上之表達方法

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未結清之遠期外匯合約重評價資產分別為 \$182,532.98 及 \$434,577.19、重評價負債分別為 \$20,025.93 及 \$0，其所產生之未實現損益，分別列於淨資產價值報告書之「遠期外匯重評價資產(負債)」及淨資產價值變動表之「未實現兌換損益變動」項下；民國 112 年及 111 年度已結清之遠期外匯合約所產生之已實現損失分別為 \$265,830.20 及 \$1,153,266.50，列於淨資產價值變動表之「已實現兌換損益」項下。

十、交易成本

本基金於民國 112 年及 111 年度之交易手續費分別為 \$57,958.09 及 \$223,929.27，證券交易稅分別為 \$526.96 及 \$3,626.77。

十一、收益分配

依據本基金之信託契約規定，民國 112 年及 111 年度年配息型及月配息型受益權單位，其每月依據信託契約規定，於民國 112 年及 111 年度間業已發放年配息型及月配息型收益分配金額分配如下：

民國 112 年度

級別	配息頻率	收益分配除息日	每單位配息金額	配息金額
美元	年配息	民國 112 年 10 月 24 日	\$ 0.3825	\$ 55,379.53
美元	月配息	民國 112 年 1 月 3 日	\$ 0.0167	\$ 189,015.13
美元	月配息	民國 112 年 2 月 1 日	\$ 0.0167	\$ 188,409.57
美元	月配息	民國 112 年 3 月 1 日	\$ 0.0167	\$ 187,583.26
美元	月配息	民國 112 年 4 月 6 日	\$ 0.0167	\$ 185,820.01
美元	月配息	民國 112 年 5 月 2 日	\$ 0.0167	\$ 184,869.92
美元	月配息	民國 112 年 6 月 1 日	\$ 0.0167	\$ 183,293.48
美元	月配息	民國 112 年 7 月 3 日	\$ 0.0167	\$ 181,821.19
美元	月配息	民國 112 年 8 月 1 日	\$ 0.0167	\$ 178,707.09
美元	月配息	民國 112 年 9 月 1 日	\$ 0.0167	\$ 176,521.34
美元	月配息	民國 112 年 10 月 2 日	\$ 0.0167	\$ 173,465.87
美元	月配息	民國 112 年 11 月 1 日	\$ 0.0167	\$ 171,403.89
美元	月配息	民國 112 年 12 月 1 日	\$ 0.0167	\$ 169,855.76
南非幣	月配息	民國 112 年 1 月 3 日	ZAR 0.0303	ZAR 252,460.36
南非幣	月配息	民國 112 年 2 月 1 日	ZAR 0.0309	ZAR 257,601.45
南非幣	月配息	民國 112 年 3 月 1 日	ZAR 0.0307	ZAR 255,046.52
南非幣	月配息	民國 112 年 4 月 6 日	ZAR 0.0305	ZAR 248,891.31
南非幣	月配息	民國 112 年 5 月 2 日	ZAR 0.0308	ZAR 246,955.74
南非幣	月配息	民國 112 年 6 月 1 日	ZAR 0.0306	ZAR 245,500.77
南非幣	月配息	民國 112 年 7 月 3 日	ZAR 0.0310	ZAR 248,648.99
南非幣	月配息	民國 112 年 8 月 1 日	ZAR 0.0315	ZAR 249,368.82
南非幣	月配息	民國 112 年 9 月 1 日	ZAR 0.0308	ZAR 241,841.43
南非幣	月配息	民國 112 年 10 月 2 日	ZAR 0.0306	ZAR 239,338.50
南非幣	月配息	民國 112 年 11 月 1 日	ZAR 0.0300	ZAR 228,173.43
南非幣	月配息	民國 112 年 12 月 1 日	ZAR 0.0310	ZAR 228,700.71

民國 111 年度

級 別	配 息 頻 率	收 益 分 配 除 息 日	每 單 位 配 息 金 額	配 息 金 額
美元	年配息	民國 111 年 10 月 24 日	\$ 0.3825 \$	56,288.51
美元	月配息	民國 111 年 1 月 4 日	\$ 0.0417 \$	474,240.23
美元	月配息	民國 111 年 2 月 7 日	\$ 0.0417 \$	472,309.91
美元	月配息	民國 111 年 3 月 1 日	\$ 0.0167 \$	191,361.75
美元	月配息	民國 111 年 4 月 1 日	\$ 0.0167 \$	193,315.80
美元	月配息	民國 111 年 5 月 3 日	\$ 0.0167 \$	193,055.94
美元	月配息	民國 111 年 6 月 1 日	\$ 0.0167 \$	192,945.40
美元	月配息	民國 111 年 7 月 1 日	\$ 0.0167 \$	192,469.53
美元	月配息	民國 111 年 8 月 1 日	\$ 0.0167 \$	191,492.05
美元	月配息	民國 111 年 9 月 1 日	\$ 0.0167 \$	191,222.48
美元	月配息	民國 111 年 10 月 3 日	\$ 0.0167 \$	190,089.27
美元	月配息	民國 111 年 11 月 1 日	\$ 0.0167 \$	191,174.62
美元	月配息	民國 111 年 12 月 1 日	\$ 0.0167 \$	189,510.04
南非幣	月配息	民國 111 年 1 月 4 日	ZAR 0.0628 ZAR	571,162.00
南非幣	月配息	民國 111 年 2 月 7 日	ZAR 0.0616 ZAR	527,928.98
南非幣	月配息	民國 111 年 3 月 1 日	ZAR 0.0363 ZAR	311,576.30
南非幣	月配息	民國 111 年 4 月 1 日	ZAR 0.0362 ZAR	310,930.77
南非幣	月配息	民國 111 年 5 月 3 日	ZAR 0.0352 ZAR	304,146.49
南非幣	月配息	民國 111 年 6 月 1 日	ZAR 0.0348 ZAR	299,562.01
南非幣	月配息	民國 111 年 7 月 1 日	ZAR 0.0341 ZAR	293,751.49
南非幣	月配息	民國 111 年 8 月 1 日	ZAR 0.0342 ZAR	294,455.46
南非幣	月配息	民國 111 年 9 月 1 日	ZAR 0.0347 ZAR	297,534.94
南非幣	月配息	民國 111 年 10 月 3 日	ZAR 0.0330 ZAR	280,673.45
南非幣	月配息	民國 111 年 11 月 1 日	ZAR 0.0301 ZAR	251,956.94
南非幣	月配息	民國 111 年 12 月 1 日	ZAR 0.0306 ZAR	254,811.84

民國 112 年及 111 年度累積實際發放收益分配金額分別為 \$2,386,316.86 及 \$3,166,356.67。

十二、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本基金於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日並無具重大影響之外幣金融資產及負債。