

景順證券投資信託股份有限公司  
景順 2031 年樂活資產豐益組合  
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 23002669 號

景順 2031 年樂活資產豐益組合證券投資信託基金 公鑒：

### 查核意見

景順 2031 年樂活資產豐益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 2031 年樂活資產豐益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 2031 年樂活資產豐益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 2031 年樂活資產豐益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 2031 年樂活資產豐益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 2031 年樂活資產豐益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 2031 年樂活資產豐益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 2031 年樂活資產豐益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



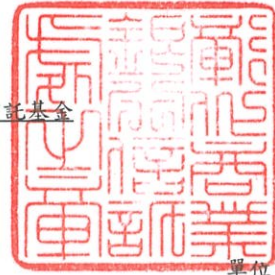
金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

中華民國 113 年 2 月 5 日



景順證券投資信託股份有限公司  
 景順2031年樂活資產豐益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：新台幣元  
 (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	%
<b>資 產</b>				
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 \$1,290,794,253及\$1,399,655,176) (附註五及十二)	\$ 1,400,066,117	98	\$ 1,366,169,662	98
銀行存款(附註六及十二)	39,718,237	3	29,620,051	2
應收利息(附註十二)	31,953	-	160,576	-
應收現金股利(附註十二)	259,705	-	1,435,777	-
遠期外匯重評價資產(附註九)	1,159,583	-	3,361,919	-
資產合計	<u>1,441,235,595</u>	<u>101</u>	<u>1,400,747,985</u>	<u>100</u>
<b>負 債</b>				
應付贖回受益憑證款(附註十二)	13,487,193	1	370,962	-
應付經理費(附註五及八)	1,704,116	-	1,746,578	-
應付保管費(附註八)	136,331	-	139,721	-
其他應付款(附註十二)	170,657	-	150,000	-
負債合計	<u>15,498,297</u>	<u>1</u>	<u>2,407,261</u>	<u>-</u>
淨 資 產	<u>\$ 1,425,737,298</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,398,340,724</u>	<u>100</u>
淨資產-累積型新台幣計價	<u>\$ 125,715,108</u>		<u>\$ 132,377,313</u>	
淨資產-配息型新台幣計價	<u>\$ 145,824,598</u>		<u>\$ 148,150,110</u>	
淨資產-累積型美元計價 (民國112年及111年12月31日淨資產分別為 USD 16,362,793.59及USD 16,002,312.46)	<u>\$ 502,910,461</u>		<u>\$ 491,399,011</u>	
淨資產-配息型美元計價 (民國112年及111年12月31日淨資產分別為 USD 17,286,203.81及USD 16,692,807.64)	<u>\$ 531,291,474</u>		<u>\$ 512,602,737</u>	
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 15,126,852.94及CNY 13,621,500.97)	<u>\$ 65,285,453</u>		<u>\$ 60,437,661</u>	
淨資產-配息型人民幣計價 (民國112年及111年12月31日淨資產分別為 CNY 12,676,533.16及CNY 12,029,461.59)	<u>\$ 54,710,204</u>		<u>\$ 53,373,892</u>	
發行在外受益權單位-累積型新台幣計價	<u>12,371,862.03</u>		<u>14,606,009.73</u>	
發行在外受益權單位-配息型新台幣計價	<u>15,051,675.80</u>		<u>16,734,377.20</u>	
發行在外受益權單位-累積型美元計價	<u>1,781,082.07</u>		<u>1,951,176.27</u>	
發行在外受益權單位-配息型美元計價	<u>1,966,055.90</u>		<u>2,075,904.88</u>	
發行在外受益權單位-累積型人民幣計價	<u>1,676,494.41</u>		<u>1,649,522.60</u>	
發行在外受益權單位-配息型人民幣計價	<u>1,467,812.87</u>		<u>1,485,406.67</u>	
每單位平均淨資產-累積型新台幣計價	<u>\$ 10.16</u>		<u>\$ 9.06</u>	
每單位平均淨資產-配息型新台幣計價	<u>\$ 9.69</u>		<u>\$ 8.85</u>	
每單位平均淨資產-累積型美元計價	<u>\$ 9.19</u>		<u>\$ 8.20</u>	
每單位平均淨資產-配息型美元計價	<u>\$ 8.79</u>		<u>\$ 8.04</u>	
每單位平均淨資產-累積型人民幣計價	<u>\$ 9.02</u>		<u>\$ 8.26</u>	
每單位平均淨資產-配息型人民幣計價	<u>\$ 8.64</u>		<u>\$ 8.10</u>	

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2031年樂活資產豐益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：新台幣元

投 資 種 類	金 額		佔已發行受益權 單位數總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(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
<b>受益憑證-按市價計值</b>						
<b>愛爾蘭</b>						
VANGUARD GROUP IRELAND LTD-VANGUARD S&P 500 UCITS ETF	\$ 366,851,104	\$ 241,973,203	0.03	0.03	26	17
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND LTD-ISHARES CORE MSCI EUROPE UCITS - ETF	116,763,627	85,862,293	0.05	0.04	8	6
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND LTD - ISHARES GLOBAL CORP BOND UCITS ETF USD DIST	87,840,251	96,758,963	0.24	0.31	6	7
ISHARES ETFS/IRELAND-ISHARES CORE MSCI EMERGING MARKETS IMI UCITS ETF	79,334,344	112,688,283	0.01	0.02	6	8
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND LTD - ISHARES S&P SMALLCAP 600 UCITS	73,320,271	76,336,088	0.15	0.25	5	6
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND L - ISHARES USD CORP BOND UCITS ETF USD DIST	56,346,672	56,750,292	0.04	0.04	4	4
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND - ISHARES II PLC - ISHARES J.P. MORGAN \$ EMERGING MARKETS BOND UCITS ETF	56,279,591	17,410,992	0.04	0.01	4	1
VANGUARD GROUP IRELAND LTD - VANGUARD FTSE JAPAN UCITS ETF - ETF	41,815,092	29,550,428	0.06	0.06	3	2
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND LTD-ISH USD FLOAT BOND USD ACC ETF	37,504,536	27,435,056	0.08	0.06	3	2
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND LTD - ISHARES CORE MSCI PAC EX JAPAN - ETF	19,082,556	17,625,741	0.02	0.02	1	1
BLACKROCK ADVISORS UK LTD-ISHARES GLOBAL HY CORP-DISTR ETF	18,902,626	24,850,923	0.08	0.11	1	2
	<u>954,040,670</u>	<u>787,242,262</u>			<u>67</u>	<u>56</u>
<b>美國</b>						
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO RUSSELL 1000 DYN M/F ETF	149,553,593	104,632,349	0.09	0.15	11	7
VANGUARD GROUP INC/THE-VANGUARD MORTGAGE-BACKED SECUR - ETF	119,159,413	73,394,365	0.02	0.02	8	5
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO BULLETSHARES 2031 CR ETF	107,357,770	37,279,819	1.04	1.98	8	3
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO RSL 2000 DYN MLTFCTR ETF	34,327,823	33,144,251	0.28	0.52	2	2
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO BLTSHRS 2031 MUNI ETF	32,931,364	8,195,856	2.15	2.14	2	1
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2024 MU ETF	2,695,484	-	0.04	-	-	-
BLACKROCK FUND ADVISORS-ISHARES IBONDS DEC 2031 CORP ETF	-	94,944,248	-	2.01	-	7
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2030 CB ETF	-	89,577,467	-	2.03	-	6
BLACKROCK FUND ADVISORS-ISHARES IBONDS DEC 2030 CORP ETF	-	54,012,621	-	0.86	-	4
BLACKROCK FUND ADVISORS-ISHARES IBONDS DEC 2030 TREA ETF	-	52,263,158	-	1.83	-	4
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2030 MU ETF	-	21,400,978	-	2.14	-	2
BLACKROCK FUND ADVISORS-ISHARES IBONDS DEC 2031 TERM ETF	-	10,082,288	-	1.15	-	1
	<u>446,025,447</u>	<u>578,927,400</u>			<u>31</u>	<u>42</u>
受益憑證合計	1,400,066,117	1,366,169,662			98	98
銀行存款	39,718,237	29,620,051			3	2
其他資產減負債後之淨額	( 14,047,056 )	2,551,011			( 1 )	-
淨資產	<u>\$ 1,425,737,298</u>	<u>\$ 1,398,340,724</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。

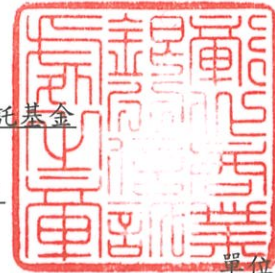
董事長：  
  
 Terry Pan

總經理：  


會計主管：  




景順證券投資信託股份有限公司  
 景順2031年樂活資產豐益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：新台幣元

	112年度		111年度	
	金 額	%	金 額	%
期初淨資產	\$ 1,398,340,724	98	\$ 1,643,877,497	118
收 入				
股利收入(附註五)	32,325,262	2	22,149,207	2
利息收入(附註七)	464,043	-	784,138	-
其他收入	11,287	-	19,334	-
收入合計	32,800,592	2	22,952,679	2
費 用				
經理費(附註五及八)	( 21,247,423)	( 1)	( 22,438,867)	( 2)
保管費(附註八)	( 1,699,789)	-	( 1,795,097)	-
會計師費用	( 150,000)	-	( 150,000)	-
其他費用	( 437)	-	( 1,285)	-
費用合計	( 23,097,649)	( 1)	( 24,385,249)	( 2)
本期淨投資收益(損失)	9,702,943	1	( 1,432,570)	-
發行受益權單位價款	7,328,109	-	23,598,664	2
買回受益權單位價款	( 118,385,903)	( 8)	( 91,481,914)	( 7)
已實現資本損益	( 15,585,355)	( 1)	255,503,389	( 18)
未實現資本損益變動	165,242,476	12	( 65,631,725)	( 5)
已實現兌換損益(附註九)	22,651,195	1	115,481,816	8
未實現兌換損益變動(附註九)	( 25,999,271)	( 2)	45,116,180	3
收益分配(附註十一)	( 17,557,620)	( 1)	( 15,683,835)	( 1)
期末淨資產	\$ 1,425,737,298	100	\$ 1,398,340,724	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 2031 年樂活資產豐益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：新台幣元

一、概述、成立及營運

- (一) 景順 2031 年樂活資產豐益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新台幣貳佰億元。於民國 110 年 12 月 23 日經金管會核准正式成立。本基金以基準貨幣(新台幣)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 Exchanged Traded Funds (簡稱 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，保管機構為彰化商業銀行。
- (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。
- 本基金配息型各計價類別受益權單位可分配收益來源如下，由經理公司於本基金成立日起屆滿三個月後，決定收益分配之起始日，並自起始日起按月決定分配金額，並於決定分配金額後，於每月結束後之第二十個營業日(含)前分配之；惟當月可分配收益其剩餘未分配部分，可併入次月可分配收益：
- (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) 受益憑證

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

本基金以新台幣為記帳單位。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，再按計算日前一營業日台北外匯經紀股份有限公司所示美元對新臺幣的收盤匯率換算為新臺幣。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

關 係 人 名 稱	與 本 基 金 之 關 係
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 BULLETSHARES 2031 CR ETF	景順集團子基金
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 BLTSHRS 2031 MUNI 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
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2030 MU 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
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2026 CO ETF	景順集團子基金
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2028 MU 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
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2027 CO ETF	景順集團子基金
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2027 MU 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
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2025 CO ETF	景順集團子基金
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2029 MU ETF	景順集團子基金
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2023 MU ETF	景順集團子基金
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO TREASURY COLLATERAL ETF	景順集團子基金

關 係 人 名 稱	與 本 基 金 之 關 係
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO BULLETSHARES 2022 CO ETF	景順集團子基金
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2022 MU ETF	景順集團子基金
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2024 MU ETF	景順集團子基金

(二)關係人交易

1. 經理費

	112 年度	111 年度
景順投信	\$ 21,247,423	\$ 22,438,867

2. 應付經理費

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
景順投信	\$ 1,704,116	\$ 1,746,578

3. 股利收入

	112 年度	111 年度
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO BULLETSHARES 2031 CR ETF	\$ 3,094,244	\$ 647,185
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO RUSSELL 1000 DYN M/F ETF	1,340,014	1,098,655
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2030 CB ETF	596,422	1,526,166
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO BLTSHRS 2031 MUNI ETF	482,585	177,599
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC-INVESCO RSL 2000 DYN MLTFCTR ETF	340,691	348,793
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2030 MU ETF	288,408	321,895
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2028 ETF	243,198	-
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2029 CO ETF	112,263	243,755
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2026 CO ETF	85,619	-

	112 年度	111 年度
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2028 MU ETF	\$ 68,566	\$ -
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2023 CO ETF	53,609	-
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2027 CO ETF	52,259	-
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2027 MU ETF	45,046	-
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2024 CO ETF	27,907	-
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2025 CO ETF	25,944	-
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2029 MU ETF	21,341	119,566
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2023 MU ETF	17,776	-
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC- INVESCO TREASURY COLLATERAL ETF	-	426,870
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC- INVESCO BULLETSHARES 2022 CO ETF	-	6,483
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2022 MU ETF	-	2,993
	<u>\$ 6,895,892</u>	<u>\$ 4,919,960</u>

#### 4. 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	\$ 149,553,593	\$ 104,632,349
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC- INVESCO BULLETSHARES 2031 CR ETF	107,357,770	37,279,819
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC- INVESCO RSL 2000 DYN MLTFCTR ETF	34,327,823	33,144,251
INVESCO CAPITAL MANAGEMENT LLC- INVESCO BLTSHRS 2031 MUNI ETF	32,931,364	8,195,856

	112年12月31日	111年12月31日
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2024 MU ETF	\$ 2,695,484	\$ -
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2030 CB ETF	-	89,577,467
GUGGENHEIM FUNDS INVESTMENT ADVISORS LLC-INVESCO BULLETSHARES 2030 MU ETF	-	21,400,978
	<u>\$ 326,866,034</u>	<u>\$ 294,230,720</u>

#### 六、銀行存款

幣別	112年12月31日			111年12月31日		
	原幣	金額	約當新台幣	原幣	金額	約當新台幣
新台幣		-	\$ 11,678,693		-	\$ 520,437
美元	USD	707,181.51	21,735,223	USD	864,907.10	26,559,567
人民幣	CNY	678,419.92	2,927,968	CNY	500,381.30	2,220,157
歐元	EUR	99,280.34	3,376,353	EUR	9,763.04	319,890
			<u>\$ 39,718,237</u>			<u>\$ 29,620,051</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：

經理公司運用組合基金投資於子基金時，經理公司之報酬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 0.12% 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		1,470,000			7.2780(註)				113.01.24		
預售美元	USD		1,180,000			7.1010(註)				113.02.26		
預售美元	USD		1,100,000			7.0922(註)				113.03.22		

註：係美元與人民幣之兌換比率

	111	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		1,230,000			7.2519(註)				112.01.18		
預售美元	USD		1,370,000			7.0950(註)				112.02.24		
預售美元	USD		1,060,000			6.9303(註)				112.03.28		

註：係美元與人民幣之兌換比率

(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 \$1,159,583 及 \$3,361,919、重評價負債皆為 \$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 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 \$4,106,322 及 \$12,676,565，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 \$996,138 及 \$2,496,316，證券交易稅分別為 \$11,334 及 \$38,549。

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 年度間業已發放月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
新台幣	月配息	民國 112 年 1 月 3 日	TWD 0.0167	TWD 279,464.00
新台幣	月配息	民國 112 年 2 月 1 日	TWD 0.0167	TWD 279,183.00
新台幣	月配息	民國 112 年 3 月 1 日	TWD 0.0167	TWD 266,499.00
新台幣	月配息	民國 112 年 4 月 6 日	TWD 0.0167	TWD 266,071.00
新台幣	月配息	民國 112 年 5 月 2 日	TWD 0.0167	TWD 265,513.00
新台幣	月配息	民國 112 年 6 月 1 日	TWD 0.0167	TWD 265,250.00
新台幣	月配息	民國 112 年 7 月 3 日	TWD 0.0167	TWD 263,479.00
新台幣	月配息	民國 112 年 8 月 1 日	TWD 0.0417	TWD 656,855.00
新台幣	月配息	民國 112 年 9 月 1 日	TWD 0.0167	TWD 262,793.00
新台幣	月配息	民國 112 年 10 月 2 日	TWD 0.0167	TWD 261,998.00
新台幣	月配息	民國 112 年 11 月 1 日	TWD 0.0167	TWD 261,743.00
新台幣	月配息	民國 112 年 12 月 1 日	TWD 0.0167	TWD 254,048.00
美元	月配息	民國 112 年 1 月 3 日	USD 0.0167	USD 34,613.51
美元	月配息	民國 112 年 2 月 1 日	USD 0.0167	USD 34,382.61
美元	月配息	民國 112 年 3 月 1 日	USD 0.0167	USD 34,268.82
美元	月配息	民國 112 年 4 月 6 日	USD 0.0167	USD 34,240.65
美元	月配息	民國 112 年 5 月 2 日	USD 0.0167	USD 34,147.25
美元	月配息	民國 112 年 6 月 1 日	USD 0.0167	USD 33,868.41
美元	月配息	民國 112 年 7 月 3 日	USD 0.0167	USD 33,840.56
美元	月配息	民國 112 年 8 月 1 日	USD 0.0167	USD 33,589.48
美元	月配息	民國 112 年 9 月 1 日	USD 0.0167	USD 33,303.80
美元	月配息	民國 112 年 10 月 2 日	USD 0.0167	USD 33,244.28
美元	月配息	民國 112 年 11 月 1 日	USD 0.0167	USD 33,152.62
美元	月配息	民國 112 年 12 月 1 日	USD 0.0167	USD 33,063.92

級	別	配息頻率	收益分配除息日	每單位配息金額	配	息	金	額
人	民	幣	月配息	民國 112 年 1 月 3 日	CNY	0.0167	CNY	24,806.29
人	民	幣	月配息	民國 112 年 2 月 1 日	CNY	0.0167	CNY	25,764.22
人	民	幣	月配息	民國 112 年 3 月 1 日	CNY	0.0167	CNY	25,740.04
人	民	幣	月配息	民國 112 年 4 月 6 日	CNY	0.0167	CNY	25,712.60
人	民	幣	月配息	民國 112 年 5 月 2 日	CNY	0.0167	CNY	25,686.84
人	民	幣	月配息	民國 112 年 6 月 1 日	CNY	0.0167	CNY	25,662.53
人	民	幣	月配息	民國 112 年 7 月 3 日	CNY	0.0167	CNH	25,635.38
人	民	幣	月配息	民國 112 年 8 月 1 日	CNY	0.0167	CNH	25,609.73
人	民	幣	月配息	民國 112 年 9 月 1 日	CNY	0.0167	CNH	24,610.10
人	民	幣	月配息	民國 112 年 10 月 2 日	CNY	0.0167	CNH	24,585.71
人	民	幣	月配息	民國 112 年 11 月 1 日	CNY	0.0167	CNH	24,563.63
人	民	幣	月配息	民國 112 年 12 月 1 日	CNY	0.0167	CNH	24,536.80

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
新	台	幣	月配息	民國 111 年 4 月 1 日	TWD	0.0834	TWD	1,527,310.00
新	台	幣	月配息	民國 111 年 5 月 3 日	TWD	0.0167	TWD	307,218.00
新	台	幣	月配息	民國 111 年 6 月 1 日	TWD	0.0167	TWD	306,875.00
新	台	幣	月配息	民國 111 年 7 月 1 日	TWD	0.0167	TWD	304,074.00
新	台	幣	月配息	民國 111 年 8 月 1 日	TWD	0.0167	TWD	303,268.00
新	台	幣	月配息	民國 111 年 9 月 1 日	TWD	0.0167	TWD	302,959.00
新	台	幣	月配息	民國 111 年 10 月 3 日	TWD	0.0167	TWD	282,818.00
新	台	幣	月配息	民國 111 年 11 月 1 日	TWD	0.0167	TWD	280,357.00
新	台	幣	月配息	民國 111 年 12 月 1 日	TWD	0.0167	TWD	279,747.00
美		元	月配息	民國 111 年 4 月 1 日	USD	0.0334	USD	71,880.33
美		元	月配息	民國 111 年 5 月 3 日	USD	0.0167	USD	35,768.63
美		元	月配息	民國 111 年 6 月 1 日	USD	0.0167	USD	35,612.34
美		元	月配息	民國 111 年 7 月 1 日	USD	0.0167	USD	35,454.20
美		元	月配息	民國 111 年 8 月 1 日	USD	0.0167	USD	35,358.85
美		元	月配息	民國 111 年 9 月 1 日	USD	0.0167	USD	35,252.03
美		元	月配息	民國 111 年 10 月 3 日	USD	0.0167	USD	35,152.69
美		元	月配息	民國 111 年 11 月 1 日	USD	0.0167	USD	34,899.14
美		元	月配息	民國 111 年 12 月 1 日	USD	0.0167	USD	34,705.77
人	民	幣	月配息	民國 111 年 4 月 1 日	CNY	0.0334	CNY	52,820.21
人	民	幣	月配息	民國 111 年 5 月 3 日	CNY	0.0167	CNY	26,383.72
人	民	幣	月配息	民國 111 年 6 月 1 日	CNY	0.0167	CNY	26,357.27
人	民	幣	月配息	民國 111 年 7 月 1 日	CNY	0.0167	CNY	24,954.74
人	民	幣	月配息	民國 111 年 8 月 1 日	CNY	0.0167	CNY	24,929.94
人	民	幣	月配息	民國 111 年 9 月 1 日	CNY	0.0167	CNY	24,905.24
人	民	幣	月配息	民國 111 年 10 月 3 日	CNY	0.0167	CNY	24,880.51
人	民	幣	月配息	民國 111 年 11 月 1 日	CNY	0.0167	CNY	24,857.14
人	民	幣	月配息	民國 111 年 12 月 1 日	CNY	0.0167	CNY	24,830.95

民國 112 及 111 年度累積實際發放收益分配金額分別為 \$17,557,620 及 \$15,683,835。

## 十二、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本基金具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	112	年	12	月	31	日	111	年	12	月	31	日		
	外	幣	匯	率	新	台	幣	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金融資產</u>														
<u>受益憑證-按市價計值</u>														
美元	45,552,826.27		30.735	\$	1,400,066,117		44,489,047.22		30.708	\$	1,366,169,662			
銀行存款														
美元	707,181.51		30.735		21,735,223		864,907.10		30.708		26,559,567			
應收利息														
美元	992.66		30.735		30,509		5,198.10		30.708		159,624			
應收現金股利														
美元	8,449.82		30.735		259,705		46,755.79		30.708		1,435,777			
<u>金融負債</u>														
<u>應付贖回受益憑證款</u>														
美元	115,266.86		30.735		3,542,727		12,080.31		30.708		370,962			
其他應付款														
美元	303.97		30.735		9,343		-		30.708		-			

(以下空白)