

保德信證券投資信託股份有限公司
PGIM 保德信科技島證券投資信託基金
財務報表暨會計師查核報告
民國 112 年度及 111 年度

公司地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 14 樓
電 話：(02)8726-4888

PGIM 保德信科技島證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

PGIM 保德信科技島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 PGIM 保德信科技島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 PGIM 保德信科技島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 PGIM 保德信科技島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 PGIM 保德信科技島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 PGIM 保德信科技島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 PGIM 保德信科技島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 PGIM 保德信科技島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

吳尚燦



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100347705 號

中華民國 113 年 2 月 16 日

保德信證券投資信託股份有限公司
 PGIM保德信科技高證券投資信託基金
 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

	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
資 產				
股票-按市價計值 (民國112年及111年12月 31日成本分別為 \$1,793,701,335及 \$1,147,093,112)	\$ 2,204,113,312	96.78	\$ 1,211,908,591	85.43
附買回債券(附註八)	52,000,000	2.28	-	-
銀行存款	130,152,978	5.71	212,855,864	15.01
應收出售證券款	13,297,935	0.58	-	-
應收發行受益憑證款	4,273,958	0.19	31,000	-
應收股利	1,398,335	0.06	731,500	0.05
應收利息	14,366	-	18,319	-
資產合計	<u>2,405,250,884</u>	<u>105.60</u>	<u>1,425,545,274</u>	<u>100.49</u>
負 債				
應付買入證券款	(120,891,628)	(5.31)	(4,453,449)	(0.32)
應付贖回受益憑證款	(3,403,391)	(0.15)	(190,213)	(0.01)
應付經理費(附註五及七)	(2,905,796)	(0.13)	(2,023,136)	(0.14)
應付保管費(附註七)	(272,415)	(0.01)	(189,669)	(0.01)
其他應付款	(125,000)	-	(125,000)	(0.01)
負債合計	<u>(127,598,230)</u>	<u>(5.60)</u>	<u>(6,981,467)</u>	<u>(0.49)</u>
淨 資 產	<u>\$ 2,277,652,654</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 1,418,563,807</u>	<u>100.00</u>
發行在外受益權單位	<u>38,440,987.6</u>		<u>36,095,945.5</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 59.25</u>		<u>\$ 39.30</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：張偉



總經理：張一明



會計主管：陳亞榛



單位：新台幣元

投資種類 (註1)	金額		佔已發行股份總數/受益權 單位數/金額之百分比(註2)		佔淨資產百分比(註3)	
	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
上市股票-按市價計值						
台灣-按市價計值						
半導體業						
2303 聯電	\$ -	\$ 6,512,000	-	-	-	0.46
2330 台積電	53,370,000	104,949,000	-	-	2.34	7.41
2337 旺宏	-	6,750,000	-	0.01	-	0.48
2379 瑞昱	23,575,000	-	0.01	-	1.04	-
2408 南亞科	74,100,000	-	0.03	-	3.25	-
2454 聯發科	133,980,000	45,000,000	0.01	-	5.88	3.17
3034 聯詠	11,891,000	25,240,000	-	0.01	0.52	1.78
3413 京鼎	5,262,500	-	0.03	-	0.23	-
3443 創意	146,160,000	37,178,000	0.06	0.04	6.42	2.62
3661 世芯-KY	131,000,000	25,216,000	0.05	0.04	5.75	1.78
3711 日月光控股	-	19,249,500	-	-	-	1.36
4961 天鈺	-	13,860,000	-	0.06	-	0.98
5269 祥碩	112,530,000	-	0.09	-	4.94	-
6271 同欣電	-	32,661,000	-	0.11	-	2.30
6415 矽力-KY	-	13,095,000	-	0.01	-	0.92
6515 穎崴	46,145,000	-	0.16	-	2.03	-
6531 愛普	65,660,000	-	0.09	-	2.88	-
6719 力智	78,814,000	21,330,000	0.31	0.11	3.46	1.50
6799 來頓	-	26,999,000	-	0.71	-	1.90
8028 昇陽半導體	-	19,125,110	-	0.22	-	1.35
8261 富鼎	41,382,400	-	0.36	-	1.82	-
小計	923,869,900	397,164,610			40.56	28.01
電腦及週邊設備業						
2353 宏碁	10,760,000	-	0.01	-	0.47	-
2357 華碩	23,496,000	-	0.01	-	1.03	-
2376 技嘉	21,280,000	40,470,000	0.01	0.06	0.93	2.85
2377 微星	22,440,000	-	0.01	-	0.99	-
2382 廣達	58,370,000	-	0.01	-	2.56	-
3017 奇鋹	64,221,362	26,768,000	0.05	0.07	2.82	1.89
6669 緯穎	71,175,000	39,850,000	0.02	0.03	3.13	2.81
小計	271,742,362	107,088,000			11.93	7.55
光電業						
3008 大立光	18,655,000	104,040,000	-	0.04	0.82	7.33
電子零組件業						
2308 台達電子	-	70,192,500	-	0.01	-	4.95
2313 華通	-	13,350,000	-	0.03	-	0.94
2368 金像電子	23,980,000	24,026,240	0.02	0.06	1.05	1.69
2383 台光電子	26,740,000	-	0.02	-	1.17	-
3037 欣興電子	22,880,000	-	0.01	-	1.00	-

保德信證券投資信託股份有限公司

PGIM保德信科技產業投資信託基金

投資明細表(續)

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元

投資種類 (註1)	金額		佔已發行股份總數/受益權 單位數/金額之百分比(註2)		佔淨資產百分比(註3)	
	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
電子零組件業						
3533 嘉澤	\$ 38,520,000	\$ 79,057,286	0.03	0.09	1.69	5.57
3653 健策	46,140,000	59,487,000	0.04	0.12	2.03	4.19
6805 富世達	3,825,000	-	0.01	-	0.17	-
小計	162,085,000	246,113,026			7.11	17.34
鋼鐵工業						
9958 世紀鋼	-	30,124,000	-	0.15	-	2.12
汽車工業						
4551 智伸科	-	13,410,000	-	0.08	-	0.95
航運業						
2605 新興	-	14,000,000	-	0.12	-	0.99
觀光事業						
2723 美食-KY	-	51,207,000	-	0.19	-	3.61
生技醫療業						
1752 南光	-	5,112,000	-	0.08	-	0.36
通信網路業						
2345 智邦	-	25,326,000	-	0.02	-	1.79
6285 啟基	-	15,680,000	-	0.05	-	1.11
小計	-	41,006,000			-	2.90
其他電子業						
2317 鴻海	-	33,111,855	-	-	-	2.33
2354 鴻準精密	-	15,570,000	-	0.02	-	1.10
3665 貿聯-KY	-	12,771,000	-	0.03	-	0.90
小計	-	61,452,855			-	4.33
上市股票合計	1,376,352,262	1,070,717,491			60.42	75.49
上櫃股票-按市價計值						
台灣-按市價計值						
半導體業						
3105 穩懋	-	6,142,500	-	0.01	-	0.43
3529 力旺	156,800,000	6,675,000	0.09	0.01	6.91	0.47
3675 德微科技	5,719,050	-	0.04	-	0.25	-
5274 信驊	46,800,000	11,795,000	0.04	0.02	2.05	0.83
6510 精測	142,692,000	-	0.77	-	6.26	-
6643 M31	31,800,000	-	0.09	-	1.40	-
6679 鈺太	91,000,000	-	0.36	-	4.00	-
8299 群聯	132,600,000	-	0.12	-	5.82	-
小計	607,411,050	24,612,500			26.69	1.73
電腦及週邊設備業						
6121 新普	12,600,000	-	0.02	-	0.55	-
數位雲端業						
6811 宏碁資訊	97,350,000	-	0.80	-	4.27	-
電機機械業						
8255 朋程	-	16,350,000	-	0.11	-	1.15

保德信證券投資信託股份有限公司
PGIM保德信科技高證券投資信託基金
投資明細表(續)
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣元

投資種類 (註1)	金額		佔已發行股份總數/受益權 單位數/金額之百分比(註2)		佔淨資產百分比(註3)	
	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
生技醫療業						
6446 藥華醫藥	\$ -	\$ 14,310,000	-	0.01	-	1.01
光電業						
8069 元太	-	24,150,000	-	0.01	-	1.70
電子零組件業						
3217 優群科	-	11,920,000	-	0.17	-	0.84
6279 胡連	-	7,803,000	-	0.05	-	0.55
小計	-	19,723,000	-	-	-	1.39
資訊服務業						
4953 緯軟	-	18,855,600	-	0.34	-	1.33
美國-按市價計值						
半導體業						
4966 譜瑞-KY	110,400,000	23,190,000	0.11	0.04	4.85	1.63
上櫃股票合計	827,761,050	141,191,100			36.36	9.94
證券總計	2,204,113,312	1,211,908,591			96.78	85.43
附買回債券	52,000,000	-			2.28	-
銀行存款	130,152,978	212,855,864			5.71	15.01
其他資產減負債後淨額	(108,613,636)	(6,200,648)			(4.77)	(0.44)
淨資產	\$ 2,277,652,654	\$ 1,418,563,807			100.00	100.00

註1：投資明細係以涉險國家進行分類。

註2：投資佔已發行股份總數/受益權單位數/金額之百分比經計算後未達0.01者，不予揭露。

註3：投資金額佔淨資產百分比經計算後未達0.01者，不予揭露。

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：張偉



總經理：張一明



會計主管：陳亞榛



保德信證券投資信託股份有限公司
 PGIM保德信科技高證券投資信託基金
 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	\$ 1,418,563,807	62.28	\$ 1,802,092,415	127.04
收 入				
現金股利	47,520,092	2.08	44,386,831	3.13
利息收入	871,623	0.04	537,221	0.04
其他收入	463	-	349,704	0.02
收入合計	48,392,178	2.12	45,273,756	3.19
費 用				
經理費(附註五及七)	(29,665,791)	(1.30)	(24,507,055)	(1.73)
保管費(附註七)	(2,781,174)	(0.12)	(2,297,526)	(0.16)
會計師費用	(209,000)	(0.01)	(209,395)	(0.01)
其他費用	(760)	-	(440)	-
費用合計	(32,656,725)	(1.43)	(27,014,416)	(1.90)
本期淨投資收益	15,735,453	0.69	18,259,340	1.29
發行受益權單位價款	664,139,411	29.16	273,291,739	19.27
買回受益權單位價款	(555,340,689)	(24.38)	(150,445,490)	(10.61)
已實現資本損益	388,958,174	17.08	(164,382,621)	(11.59)
未實現資本損益變動	345,596,498	15.17	(360,251,576)	(25.40)
期末淨資產	\$ 2,277,652,654	100.00	\$ 1,418,563,807	100.00

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：張偉



總經理：張一明



會計主管：陳亞榛



保德信證券投資信託股份有限公司
PGIM 保德信科技島證券投資信託基金
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) PGIM保德信科技島證券投資信託基金(以下簡稱本基金)係依據中華民國政府有關法令規定，經財政部證券暨期貨管理委員會(以下簡稱證期局)核准設立之股票型開放式證券投資信託基金，最低發行總面額為2億元，於民國87年8月25日經證期局核准正式成立。本基金於民國110年6月24日經金管會金管證投字第1100338417號核准變更基金名稱，變更後名稱為「PGIM保德信科技島證券投資信託基金」，更名基準日為民國110年11月30日。
- (二) 本基金主要投資於中華民國境內之以從事或轉投資於通訊、資訊、消費性電子、半導體、精密器械與自動化、航太、高級材料、特用化學品與製藥工業、醫療保健、污染防治等工業，及其他經財政部會同經濟部報請行政院核定之重要科技事業之上市及上櫃股票、承銷股票、興櫃股票、基金受益憑證(含指數股票型基金、反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF)、政府公債、公司債(含次順位公司債、無擔保公司債)、可轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、金融債券(含次順位金融債券)。於成立六個月後，投資於上市及上櫃股票、承銷股票、興櫃股票之總額不低於本基金淨資產價值之百分之七十，且投資於前述工業及重要科技事業之上市及上櫃股票之總額，不低於淨資產價值之百分之六十，以分散風險、確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。
- (三) 本基金由保德信證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，台灣土地銀行信託部擔任保管機構。
- (四) 本基金之收益全部併入本基金淨資產價值，不再另行分配。

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16日經本基金之經理公司總經理簽核發布。

三、重大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

本財務報表係依據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) 股票

1. 本基金對股票係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳，成本之計算採移動平均法。每日對所投資股票之價值依證券投資信託契約規定計算市價，上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心等價自動成交系統之收盤價格為準。認購已上市、上櫃同種類之增資或承銷股票，準用上開規定；認購初次上市、上櫃之股票，於該股票掛牌交易前，以買進成本為準；未上市、上櫃者(含興櫃股票)，以買進成本為準，惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。前項收盤價格與成本間之差異，帳列資本帳戶-未實現資本損益變動；俟證券出售時，按出售價格與成本間之差異，帳列資本帳戶-已實現資本損益。
2. 取得現金股利於除息日列為當期收入；取得因資本公積及盈餘轉增資配發之股票，則於除權日註記增加之股數，並重新計算每股成本。

(三) 附買回債券

本基金對附買回債券係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳，續後評價以買進成本加計至計算日止按買進利率計算之應收利息為準。與約定買回價格間之差額，按權責基礎帳列利息收入。惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。

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、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>基</u>	<u>金</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>係</u>	
保德信證券投資信託股份有限公司					本	基	金	之	經	理	公	司
(保德信投信)												

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 經理費

	112 年 度	111 年 度
保德信投信	\$ 29,665,791	\$ 24,507,055

2. 應付經理費

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
保德信投信	\$ 2,905,796	\$ 2,023,136

六、稅捐

依財政部台財稅第 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。如附註一所述，本基金之收益全部併入本基金淨資產價值，不再另行分配。故相關利息收入之會計處理依中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會之決議採淨額法入帳。

七、經理費及保管費

依本基金證券投資信託契約規定，本基金應給付經理公司與保管機構之報酬，係分別按基金每日淨資產價值，依年費率 1.6% 及 0.15% 逐日累積計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。本基金自成立之日起屆滿六個月後，除信託契約所訂之特殊情形外，投資於上市或上櫃公司股票、承銷股票、存託憑證之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，經理公司之報酬應減半計收。但投資於經理公司經理之基金部分，不收取經理費。

八、金融工具資訊之揭露

(一) 本基金於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之投資請詳投資明細表。

(二) 財務風險控制

本基金所從事之風險控制及避險策略採用全面風險管理與控制系統，以辨認並有效控制本基金所有風險(包含市場風險、信用風險及作業風險)。本基金定期考量貨幣暴險、存續期間、風險部位和經濟環境等因素，進行適當的資產配置，並藉由資訊系統控管投資部位，以管理市場風險；本基金隸屬之集團定期會審視交易對手之信用狀況，本基金之交易對象僅限於經集團核准之金融機構。

(三)市場風險

本基金主要持有之金融資產為國內上市及上櫃公司股票等，故股價變動將使其投資產生價值波動，本基金所持有之部位均透過限額管理及停損等管理機制，控管市場風險。

(四)信用風險

因本基金從事之股票交易主要係透過集中交易市場下單交易，故無重大之信用風險。本基金其他金融資產之交易對象，皆係信用卓越之金融機構，且本基金亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故本基金從事各項金融工具交易相對人違約之可能性較低。

(五)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及高變現性之附買回債券。另本基金投資之股票均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公允價值之價格迅速出售，足可支應本基金之流動性需要，故本基金之流動性風險甚低。

(六)利率變動之現金流量風險及利率變動之公允價值風險

本基金於民國112年及111年12月31日並無投資浮動利率商品。民國112年及111年12月31日所投資之固定利率商品為附買回債券，金額分別為\$52,000,000及\$0。其目的以賺取利息收入為主，故利率變動之現金流量風險及利率變動之公允價值風險甚小。

九、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\$6,929,683 及 \$6,128,684，證券交易稅等其他成本分別為\$10,445,752 及\$9,497,233。