

保德信證券投資信託股份有限公司  
PGIM 保德信全球新供應鏈證券投資信託基金  
財務報表暨會計師查核報告

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及  
民國 111 年 3 月 31 日(基金成立日)至 12 月 31 日

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 保德信全球新供應鏈證券投資信託基金 公鑒：

## 查核意見

PGIM 保德信全球新供應鏈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 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 3 月 31 日(基金成立日)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 保德信全球新供應鏈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 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 3 月 31 日(基金成立日)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 保德信全球新供應鏈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 保德信全球新供應鏈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 保德信全球新供應鏈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。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓  
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan  
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

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 保德信全球新供應鏈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 保德信全球新供應鏈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 保德信全球新供應鏈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

鄧柏如



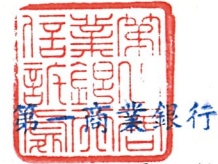
前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1000035997 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 1 6 日



保德信證券投資信託股份有限公司  
PGIM保德信全球新供應鏈證券投資信託基金  
資產負債報告書  
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>				
股票-按市價計值 (民國112年及111年12月31日成本分別為 \$812,928,269及\$1,182,446,373)(附註十一)	\$ 919,999,625	96.43	\$ 973,057,605	83.92
存託憑證-按市價計值 (民國112年及111年12月31日成本分別為 \$0及\$19,214,107)(附註十一)	-	-	12,832,014	1.11
銀行存款(附註十一)	40,075,015	4.20	159,385,953	13.74
應收期貨保證金及損益(附註九及十一)	8,102,709	0.85	24,539,921	2.12
應收發行受益憑證款(附註十一)	79,441	0.01	190,135	0.02
應收股利(附註十一)	380,036	0.04	488,372	0.04
應收利息(附註十一)	3,778	-	2,186	-
資產合計	968,640,604	101.53	1,170,496,186	100.95
<b>負 債</b>				
應付贖回受益憑證款(附註十一)	( 12,574,724)	( 1.32)	( 8,486,115)	( 0.73)
應付經理費(附註五及八)	( 1,655,009)	( 0.17)	( 2,058,409)	( 0.18)
應付保管費(附註八)	( 231,705)	( 0.03)	( 288,177)	( 0.03)
其他應付款	( 125,000)	( 0.01)	( 135,000)	( 0.01)
負債合計	( 14,586,438)	( 1.53)	( 10,967,701)	( 0.95)
淨 資 產	\$ 954,054,166	100.00	\$ 1,159,528,485	100.00
淨資產-累積型-新台幣	\$ 417,706,973		\$ 438,127,370	
淨資產-累積型-新台幣N	\$ 16,113,559		\$ 19,783,086	
淨資產-累積型-美元 (民國112年及111年12月31日分別為 USD 15,503,432.34及USD 20,978,106.49)	\$ 476,497,993		\$ 644,195,694	
淨資產-累積型-美元N	\$ 14,655,408		\$ 21,257,378	
(民國112年及111年12月31日分別為 USD 476,831.23及USD 692,242.35)				
淨資產-累積型-人民幣 (民國112年及111年12月31日分別為 CNH 6,735,241.21及CNH 8,149,245.68)	\$ 29,080,233		\$ 36,164,957	
發行在外受益權單位-累積型-新台幣	47,411,755.29		52,023,352.38	
發行在外受益權單位-累積型-新台幣N	1,829,380.00		2,349,380.00	
發行在外受益權單位-累積型-美元	1,889,935.79		2,672,919.00	
發行在外受益權單位-累積型-美元N	58,133.90		88,201.61	
發行在外受益權單位-累積型-人民幣	732,483.62		952,970.26	
每單位平均淨資產-累積型-新台幣	\$ 8.81		\$ 8.42	
每單位平均淨資產-累積型-新台幣N	\$ 8.81		\$ 8.42	
每單位平均淨資產-累積型-美元	USD 8.20		USD 7.85	
每單位平均淨資產-累積型-美元N	USD 8.20		USD 7.85	
每單位平均淨資產-累積型-人民幣	CNH 9.20		CNH 8.55	

後附財務報表附註為本財務報表之一部份，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
<b>上市股票-按市價計值</b>						
<b>澳大利亞-按市價計值</b>						
皮爾巴拉礦產有限公司	\$ 9,110,628	\$ 7,578,659	-	-	0.95	0.65
IGO有限公司	-	7,563,983	-	-	-	0.65
萊納斯稀土有限公司	-	6,339,326	-	-	-	0.55
ALLKEM LTD	-	5,918,731	-	-	-	0.51
礦產資源有限公司	-	3,052,900	-	-	-	0.26
小計	9,110,628	30,453,599			0.95	2.62
<b>比利時-按市價計值</b>						
優美科	-	9,777,050	-	-	-	0.84
<b>加拿大-按市價計值</b>						
麥格納國際公司	10,926,019	8,272,670	-	-	1.15	0.71
Shopify公司	7,696,270	5,752,176	-	-	0.81	0.50
Emera公司	-	3,517,870	-	-	-	0.30
鋰美洲公司	-	2,559,332	-	-	-	0.22
Northland Power Inc	-	2,271,626	-	-	-	0.20
小計	18,622,289	22,373,674			1.96	1.93
<b>智利-按市價計值</b>						
智利化工礦業公司	-	7,415,755	-	-	-	0.64
<b>中國大陸-按市價計值</b>						
理想汽車	13,201,699	9,609,121	-	-	1.38	0.83
比亞迪股份	12,310,407	9,465,227	-	-	1.29	0.82
寧德時代	11,955,021	15,538,784	-	-	1.25	1.34
小鵬汽車	10,712,889	10,366,148	-	-	1.12	0.89
吉利汽車	7,651,736	10,150,437	-	-	0.80	0.88
贛鋒鋰業	-	9,815,626	-	-	-	0.85
華友鈷業	-	9,331,929	-	-	-	0.80
璞泰來	-	8,497,292	-	-	-	0.73
億緯鋰能	-	8,464,847	-	-	-	0.73
盛新鋰能	-	5,590,173	-	-	-	0.48
天齊鋰業	-	4,654,418	-	0.01	-	0.40
天賜材料	-	4,515,722	-	-	-	0.39
洛陽鈷業	-	4,282,749	-	-	-	0.37
國軒高科	-	2,648,412	-	-	-	0.23
雅迪控股	-	2,466,492	-	-	-	0.21
廣汽集團	-	2,400,706	-	-	-	0.21
杉杉股份	-	2,221,133	-	-	-	0.19
格林美	-	2,067,411	-	-	-	0.18
小計	55,831,752	122,086,627			5.84	10.53

保德信證券投資信託股份有限公司  
 PGIM保德信全球新供應鏈證券投資信託基金  
 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		佔淨資產百分比(註3)	
	112年12月31日	111年12月31日	單位數/金額之百分比(註2)	112年12月31日	111年12月31日	
<b>德國-按市價計值</b>						
Dr Ing hc F Porsche AG	\$ 12,916,166	\$ -	-	-	1.35	-
E.ON公司	7,011,512	-	-	-	0.73	-
英飛凌科技股份有限公司	6,164,432	3,351,356	-	-	0.65	0.29
RWE股份有限公司	5,885,102	9,124,415	-	-	0.62	0.79
ENCAVIS資產管理股份有限公司	-	9,381,936	-	0.01	-	0.81
福斯股份有限公司	-	3,626,068	-	-	-	0.31
賓士集團公司	-	3,618,947	-	-	-	0.31
小計	31,977,212	29,102,722			3.35	2.51
<b>丹麥-按市價計值</b>						
沃旭能源股份有限公司	-	11,676,280	-	-	-	1.01
<b>西班牙-按市價計值</b>						
伊比德羅拉有限責任公司	32,439,631	22,747,399	-	-	3.40	1.96
EDP可再生能源有限責任公司	-	14,690,722	-	-	-	1.27
索拉利亞能源與環境有限責任公司	-	10,034,554	-	0.01	-	0.87
ACCIONA SA	-	3,377,290	-	-	-	0.29
小計	32,439,631	50,849,965			3.40	4.39
<b>法國-按市價計值</b>						
Engie公司	6,891,622	-	-	-	0.72	-
威立雅環境有限責任公司	4,796,241	-	-	-	0.50	-
小計	11,687,863	-			1.22	-
<b>英國-按市價計值</b>						
國家電網公開有限公司	11,466,525	-	-	-	1.20	-
SSE公開有限公司	5,922,475	7,647,540	-	-	0.62	0.66
ITM Power有限公司	-	5,504,340	-	0.03	-	0.47
小計	17,389,000	13,151,880			1.82	1.13
<b>義大利-按市價計值</b>						
義大利國家電力公司	28,025,514	16,717,654	-	-	2.94	1.44
ERG股份公司	-	10,146,672	-	0.01	-	0.88
小計	28,025,514	26,864,326			2.94	2.32
<b>日本-按市價計值</b>						
松下電器公司	18,694,585	13,040,378	-	-	1.96	1.12
日本電產公司	-	12,404,164	-	-	-	1.07
雷諾瓦公司	-	8,173,243	-	0.02	-	0.70
W-Scope公司	-	4,443,382	-	0.03	-	0.38
小計	18,694,585	38,061,167			1.96	3.27

保德信證券投資信託股份有限公司  
PGIM保德信全球新供應鏈證券投資信託基金

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		佔淨資產百分比(註3)	
	112年12月31日	111年12月31日	單位數/金額之百分比(註2)	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
<b>韓國-按市價計值</b>						
LG新能源有限公司	\$ 9,633,895	\$ 7,547,988	-	-	1.01	0.65
Ecopro BM Co Ltd	7,514,971	4,496,498	-	-	0.79	0.39
三星電管	-	12,984,185	-	-	-	1.12
L&F有限公司	-	8,047,070	-	0.01	-	0.69
小計	17,148,866	33,075,741			1.80	2.85
<b>荷蘭-按市價計值</b>						
Alfen Beheer BV	-	2,481,395	-	-	-	0.21
<b>紐西蘭-按市價計值</b>						
子午線能源有限公司	-	3,031,430	-	-	-	0.26
<b>葡萄牙-按市價計值</b>						
葡萄牙電力公司	10,826,176	6,479,525	-	-	1.13	0.56
<b>瑞典-按市價計值</b>						
VOLVO CAR AB-B	-	2,874,503	-	-	-	0.25
<b>美國-按市價計值</b>						
ARISTA NETWORKS INC	27,527,635	11,924,531	-	-	2.89	1.03
NextEra Energy Inc	23,199,269	50,830,341	-	-	2.43	4.41
ServiceNow Inc	20,628,271	6,080,728	-	-	2.16	0.52
維諦技術控股公司	18,381,668	-	-	-	1.93	-
南方公司	16,988,954	-	-	-	1.78	-
杜克能源公司	16,302,479	-	-	-	1.71	-
APTIV PLC	15,017,586	12,583,278	-	-	1.57	1.09
國際商業機器	14,326,121	12,979,350	-	-	1.50	1.12
人力資源網公司	14,315,066	5,700,203	-	-	1.50	0.49
戴爾科技公司	13,488,993	-	-	-	1.41	-
Cloudflare公司	13,153,240	12,355,947	-	-	1.38	1.07
Elastic公眾有限公司	11,777,037	-	-	-	1.23	-
桑普拉能源	11,667,879	-	-	-	1.22	-
慧與	11,237,649	6,420,306	-	-	1.18	0.55
Snowflake公司	10,562,790	6,611,740	-	-	1.11	0.57
甲骨文公司	10,369,251	13,303,381	-	-	1.09	1.15
PureStorage公司	10,192,894	12,654,890	-	0.01	1.07	1.09
道明尼能源公司	9,609,114	-	-	-	1.01	-
Fastly公司	7,719,889	7,645,555	0.01	0.02	0.81	0.66
太平洋電力瓦斯	7,487,148	-	-	-	0.78	-
美國水處理公司	7,289,912	-	-	-	0.76	-
Workiva公司	6,241,049	6,962,087	-	0.01	0.65	0.60
HubSpot公司	5,531,298	5,682,306	-	-	0.58	0.49
安特吉公司	4,836,166	-	-	-	0.51	-



保德信證券投資信託股份有限公司  
 PGIM保德信全球新供應鏈資產投資信託基金  
 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		佔淨資產百分比(註3)	
	112年12月31日	111年12月31日	單位數/金額之百分比(註2)	112年12月31日	111年12月31日	
<b>美國-按市價計值</b>						
UiPath公司	\$ 4,678,467	\$ -	-	-	0.49	-
ALBEMARLE CORP	-	14,783,727	-	-	-	1.27
愛伊斯公司	-	14,660,491	-	-	-	1.26
DigitalOcean Holdings Inc	-	11,340,925	-	0.02	-	0.98
Twilio公司	-	11,125,631	-	-	-	0.96
流明科技公司	-	10,819,964	-	0.01	-	0.93
Sunnova Energy International	-	9,235,953	-	0.01	-	0.80
Livent Corp	-	7,505,066	-	0.01	-	0.65
AVANGRID INC	-	5,939,234	-	-	-	0.51
鈴盛公司	-	5,652,729	-	0.01	-	0.49
Toast Inc	-	5,592,019	-	-	-	0.48
Asana Inc	-	4,862,765	-	0.01	-	0.42
Smartsheet Inc	-	3,505,133	-	-	-	0.30
Brookfield Renewable Corp	-	3,467,364	-	-	-	0.30
BOX INC - CLASS A	-	3,441,384	-	-	-	0.30
福特汽車公司	-	3,142,780	-	-	-	0.27
ChargePoint Holdings Inc	-	3,102,061	-	-	-	0.27
Paycom軟體公司	-	2,477,539	-	-	-	0.21
Squarespace Inc	-	2,382,787	-	-	-	0.21
Q2控股公司	-	2,227,835	-	-	-	0.19
小計	312,529,825	297,000,030			32.75	25.64
上市股票合計	564,283,341	706,755,669			59.12	60.96
<b>上櫃股票-按市價計值</b>						
<b>加拿大-按市價計值</b>						
Open Text Corp	-	2,184,444	-	-	-	0.19
<b>以色列-按市價計值</b>						
WIX.COM LTD	7,792,681	3,774,873	-	-	0.82	0.33
<b>美國-按市價計值</b>						
特斯拉公司	38,948,868	9,645,659	-	-	4.10	0.83
微軟	35,123,514	12,593,112	-	-	3.68	1.09
亞馬遜公司	30,354,193	11,749,495	-	-	3.18	1.01
Alphabet公司	29,624,268	11,108,404	-	-	3.11	0.96
Nutanix公司	26,198,854	12,639,106	0.01	0.01	2.75	1.09
MongoDB公司	24,503,709	18,738,144	-	-	2.57	1.62
微軟亞視訊	23,926,762	-	-	-	2.51	-
奧多比系統公司	20,170,151	7,233,915	-	-	2.11	0.62
RIVIAN AUTOMOTIVE INC-A	16,353,257	12,394,271	-	-	1.71	1.07
Constellation Energy Corp	13,059,152	-	-	-	1.37	-

保德信證券投資信託股份有限公司  
 PGIM保德信全球新供應證券投資信託基金  
 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
<b>美國-按市價計值</b>						
美國電力公司	\$ 8,846,875	\$ -	-	-	0.93	-
AKAMAI TECHNOLOGIES INC	8,729,969	8,542,659	-	-	0.92	0.74
Gitlab公司	8,512,397	-	-	-	0.89	-
Workday公司	8,484,705	3,288,556	-	-	0.89	0.28
Datadog Inc	8,207,352	5,191,187	-	-	0.86	0.45
Cisco Systems Inc/Delaware	7,763,661	9,801,625	-	-	0.81	0.85
愛克斯龍公司	7,384,966	-	-	-	0.77	-
愛特雷森公開有限公司	7,310,628	6,717,559	-	-	0.77	0.58
Xcel 能源	7,078,430	-	-	-	0.74	-
直覺公司	6,243,347	2,390,434	-	-	0.65	0.21
AppLovin Corp	5,679,350	5,497,040	-	-	0.60	0.47
網路應用公司	5,419,195	5,717,399	-	-	0.57	0.49
Splunk公司	-	11,632,068	-	-	-	1.00
火星塞電力公司	-	11,129,838	-	0.01	-	0.96
Confluent Inc	-	10,653,956	-	0.01	-	0.92
HashiCorp公司	-	10,578,414	-	0.01	-	0.91
Lucid集團公司	-	8,871,818	-	-	-	0.77
APPIAN CORP	-	7,698,864	-	0.01	-	0.66
Sprout Social Inc	-	6,414,963	-	0.01	-	0.55
Qualtrics International Inc	-	6,374,980	-	-	-	0.55
萬橋達觀公司	-	5,540,890	-	0.02	-	0.48
Zscaler公司	-	5,154,338	-	-	-	0.44
Blink充電公司	-	4,345,581	-	0.03	-	0.37
Nikola Corp	-	3,535,351	-	0.01	-	0.30
庫帕軟體公司	-	2,917,383	-	-	-	0.25
APPFOLIO INC - A	-	2,912,408	-	-	-	0.25
Blackbaud公司	-	2,891,956	-	-	-	0.25
多寶箱公司	-	2,886,429	-	-	-	0.25
DocuSign公司	-	2,722,939	-	-	-	0.23
所樂太陽能科技	-	2,609,596	-	-	-	0.23
BLACKLINE INC	-	2,272,300	-	-	-	0.20
Rackspace Technology Inc	-	2,137,891	-	0.01	-	0.18
CrowdStrike控股公司	-	1,939,947	-	-	-	0.17
Zoom視訊通訊有限公司	-	1,872,144	-	-	-	0.16
小計	347,923,603	260,342,619			36.49	22.44
上櫃股票合計	355,716,284	266,301,936			37.31	22.96

保德信證券投資信託股份有限公司  
PGIM保德信全球新供應鏈證券投資信託基金  
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
<u>上市存託憑證-按市價計值</u>						
<u>中國大陸-按市價計值</u>						
蔚來汽車公司	\$ -	\$ 8,712,627	-	-	-	0.75
<u>德國-按市價計值</u>						
思愛普	-	4,119,387	-	-	-	0.36
上市存託憑證合計	-	12,832,014	-	-	-	1.11
證券總計	919,999,625	985,889,619			96.43	85.03
銀行存款	40,075,015	159,385,953			4.20	13.74
其他資產減負債後之淨額	(6,020,474)	14,252,913			(0.63)	1.23
淨資產	\$ 954,054,166	\$ 1,159,528,485			100.00	100.00

註1：投資明細係以涉險國家進行分類。

註2：投資金額佔已發行股份總數/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

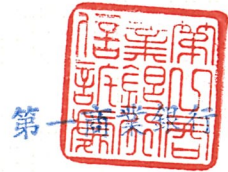


會計主管：陳亞榛





保德信證券投資信託股份有限公司  
PGIM保德信全球新供應種證券投資信託基金  
淨資產價值變動表  
民國112年1月1日至12月31日及  
民國111年3月31日(基金成立日)至12月31日



單位：新台幣元

	112年1月1日至12月31日		111年3月31日(基金成立日) 至12月31日	
	金 額	%	金 額	%
期初淨資產	\$ 1,159,528,485	121.54	\$ -	-
收 入				
現金股利	15,624,095	1.64	14,742,805	1.27
利息收入	1,844,935	0.19	846,468	0.07
其他收入	1,551	-	84,499	0.01
收入合計	17,470,581	1.83	15,673,772	1.35
費 用				
經理費(附註五及八)	( 22,429,977)	( 2.35)	( 30,916,929)	( 2.67)
保管費(附註八)	( 3,140,187)	( 0.33)	( 4,328,368)	( 0.37)
會計師費用	( 209,000)	( 0.02)	( 226,000)	( 0.02)
其他費用(附註七)	( 3,276,307)	( 0.34)	( 3,533,948)	( 0.31)
費用合計	( 29,055,471)	( 3.04)	( 39,005,245)	( 3.37)
本期淨投資損失	( 11,584,890)	( 1.21)	( 23,331,473)	( 2.02)
發行受益權單位價款	57,835,943	6.06	3,050,316,948	263.07
買回受益權單位價款	( 320,964,813)	( 33.64)	( 1,693,845,543)	( 146.08)
已實現資本損益(附註九)	( 252,212,550)	( 26.44)	( 87,011,761)	( 7.50)
已實現匯兌損益	( 1,341,017)	( 0.14)	340,757	0.03
未實現資本損益變動(附註九)	321,068,216	33.65	( 213,996,860)	( 18.46)
未實現匯兌損益變動	1,724,792	0.18	127,056,417	10.96
期末淨資產	\$ 954,054,166	100.00	\$ 1,159,528,485	100.00

後附財務報表附註為本財務報表之一部份，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 保德信全球新供應鏈證券投資信託基金  
財務報表附註

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日



第一商業銀行

單位：新台幣元

一、概述、成立及營運

- (一) PGIM 保德信全球新供應鏈證券投資信託基金(以下簡稱本基金)係依據中華民國政府有關法令規定，經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)核准設立之股票型開放式證券投資信託基金，本基金首次淨發行總面額最高為等值新台幣貳佰億元，最低為等值新台幣參億元，其中新台幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為新台幣壹佰億元；外幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為等值新台幣壹佰億元，於民國 111 年 3 月 31 日經金管會核准正式成立。
- (二) 本基金主要投資於中華民國境內與全球七十個國家(加拿大、法國、英國、德國、日本、印尼、印度、西班牙、美國、泰國、馬來西亞、荷蘭、新加坡、瑞士、義大利、澳洲、韓國、大陸地區(含香港及澳門地區)、巴西、比利時、芬蘭、俄羅斯、南非、挪威、智利、愛爾蘭、瑞典、墨西哥、盧森堡、丹麥、以色列、波蘭、阿根廷、奧地利、葡萄牙、土耳其、匈牙利、希臘、秘魯、紐西蘭、捷克、菲律賓、約旦、哥倫比亞、埃及、厄瓜多、巴拉圭、巴拿馬、巴基斯坦、牙買加、尼加拉瓜、瓜地馬拉、立陶宛、百慕達、克羅埃西亞、宏都拉斯、貝里斯、辛巴威、委內瑞拉、玻利維亞、哥斯大黎加、烏拉圭、斯洛伐尼亞、斯洛維尼亞、越南、摩洛哥、薩爾瓦多、卡達、沙烏地阿拉伯、阿拉伯聯合大公國)之有價證券，投資項目包含中華民國境內之上市或上櫃公司股票、承銷股票、興櫃股票、證券投資信託基金受益憑證(含指數股票型基金 ETF、反向型 ETF 及槓桿型 ETF)、認購(售)權證、認股權憑證、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金受益憑證、臺灣存託憑證、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)、經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織債券、依金融資產證券化條例公開招募之受益證券或資產基礎證券依不動產證券化條例募集之封閉型不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券。另，本基金投資於外國證券交易所及其他經金管會核准之外國店頭市場交易股票(含承銷股票、特別股)、存託憑證、認購(售)權證或認股權憑證、參與憑證、不動產投資信託受益證券(REITs)、封閉式基金受益憑證、基金股份、投資單位及指數股票型基金 ETF(含反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF)；符合金管會規定之信用評等等級，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、金融資產證券化之受益證券或資產基礎證券、不動產資產信託受益證券(REITs))及本國企業赴海外發行之公司債；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基金受益憑證、基金股份或投資單位；本基金投資之債券不包括以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之基金受益憑證、未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券，並應符合金管會之禁止或限制規定。



本基金自成立日起屆滿六個月後，投資於外國有價證券之總金額，不得低於本基金淨資產價值之百分之六十(含)；投資於國內外上市或上櫃股票(含承銷股票及特別股)、興櫃股票及存託憑證之總金額，不得低於本基金淨資產價值之百分之七十(含)；投資於「新供應鏈」相關產業之有價證券總金額不得低於本基金淨資產價值之百分之六十(含)。

(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，第一商業銀行股份有限公司擔任保管機構。

(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)外幣交易事項

1. 本基金以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換損益，列入資本帳戶。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換損益，列入資本帳戶。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換損益，列入資本帳戶；屬非依公允價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

### (三)股票及存託憑證

1. 本基金對股票及存託憑證係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳，成本之計算採移動平均法，對所投資之國外地區股票價值，以計算日取得各所在國或地區證券交易市場之前一日收盤價格為準。收盤價格以即期匯率換算之約當新台幣價格與原成本間之差異，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





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、其他費用

	112年1月1日 至12月31日	111年3月31日 (基金成立日)至12月31日
所得稅費用(註)	\$ 3,198,518	\$ 3,429,203
其他	77,789	104,745
	<u>\$ 3,276,307</u>	<u>\$ 3,533,948</u>

註：主要係本基金投資於國外有價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。

#### 八、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 2.0%及 0.28%逐日累積計算，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分，不收取經理費。

#### 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 日之投資詳投資明細表。

(二) 本基金為規避國外證券投資風險而從事之期貨買賣合約，截至民國 112 年 12 月 31 日無尚未結清之期貨買賣合約，截至民國 111 年 12 月 31 日尚未結清之期貨買賣合約明細如下。

						民國 111 年 3 月 31 日 (基金成立日)											
民國	1	1	1	年	1	2	月	3	1	日	至	1	2	月	3	1	日
商品名稱	買/賣方	契約數	合約價	金額(註)	契約	總	市	值	未	實	現	(	損	)	益		
NASDAQ	100 賣方	10	USD	2,262,220.00	USD	2,204,450.00	TWD	1,774,001									
E-MINI																	

註：合約金額係買賣期貨契約時之契約價值。

#### (三) 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。

#### (四) 避險策略(財務避險)

本基金之衍生工具均因避險目的而持有。訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣淨投資因匯率變動產生之風險；從事期貨交易，主要係為規避國外證券投資因市場利率變動而產生之風險。本基金之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本基金以與被避險項目公允價值變動呈高度負相關之衍生工具作為避險工具，並做定期評估。

#### (五) 市場風險

本基金主要持有之金融資產為國外上市及上櫃公司股票及存託憑證等，故股價及匯率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。因本基金從事遠期外匯買賣合約及換匯合約係為避險性質，其因匯率變動產生之損益會與被避險項目之損益相抵銷，故可有效降低被避險部位之匯率風險。此外，本基金所從事期貨契約係為避險性質，其因利率波動產生之損益會與被避險項目之損益相抵銷。

#### (六) 信用風險

因本基金從事之股票及存託憑證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。

#### (七) 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，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。

#### (八) 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 日除銀行存款外並無投資浮動利率商品，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) 衍生工具於財務報表上之表達方法

本基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日期貨買賣之交易帳列於應收期貨保證金及損益，金額分別為\$8,102,709 及\$24,539,921；民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 3 月 31 日(基金成立日)至 12 月 31 日未結清之期貨交易所產生之未實現交易利益分別為\$0 及\$1,774,001，帳列於「淨資產價值變動表-未實現資本損益變動」項下；民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 3 月 31 日(基金成立日)至 12 月 31 日已結清之期貨合約所產生之已實現交易損失分別為\$16,452,548 及\$32,111,863，帳列於「淨資產價值變動表-已實現資本損益」項下。



## 十、交易成本

本基金於民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 3 月 31 日(基金成立日)至 12 月 31 日之交易手續費分別為\$2,022,599 及\$4,589,701，證券交易稅等其他成本分別為\$469,333 及\$900,549。

## 十一、重大外幣資產及負債

本基金從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動之外幣資產負債資訊如下：

	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
	原幣金額	匯率	新台幣金額	原幣金額	匯率	新台幣金額
<u>金融資產</u>						
股票—按市價計值						
EUR	3,385,668.78	33.9538	\$ 114,956,396	3,834,357.94	32.7447	\$ 125,554,983
USD	21,742,186.71	30.7350	668,246,109	18,343,818.10	30.7080	563,301,966
存託憑證—按市價計值						
USD	-	30.7350	-	417,872.00	30.7080	12,832,014
銀行存款						
EUR	8.04	33.9538	273	154,894.81	32.7447	5,071,987
USD	839,053.21	30.7350	25,788,301	4,446,927.08	30.7080	136,556,237
應收股利						
EUR	-	33.9538	-	10,524.69	32.7447	344,628
USD	5,523.98	30.7350	169,780	3,904.35	30.7080	119,895
應收期貨保證金及損益						
USD	263,631.32	30.7350	8,102,709	799,137.73	30.7080	24,539,921
應收發行受益憑證款						
USD	600.00	30.7350	18,441	-	30.7080	-
應收利息						
USD	74.34	30.7350	2,285	14.17	30.7080	435
<u>金融負債</u>						
應付贖回受益憑證款						
USD	224,714.45	30.7350	6,906,599	276,267.89	30.7080	8,483,634