

永豐證券投資信託股份有限公司
永豐 ESG 全球數位基礎建設證券投資信託基金
財務報表暨會計師查核報告
民國 113 年度及 112 年度

地址：台北市中正區博愛路 17 號 13 樓及 14 樓
電話：(02)2361-8110

永豐 ESG 全球數位基礎建設證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

永豐 ESG 全球數位基礎建設證券投資信託基金民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 113 年及 112 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財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達永豐 ESG 全球數位基礎建設證券投資信託基金民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 113 年及 112 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，與永豐 ESG 全球數位基礎建設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財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號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永豐 ESG 全球數位基礎建設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永豐 ESG 全球數位基礎建設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，惟其目的非對永豐 ESG 全球數位基礎建設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，以及使永豐 ESG 全球數位基礎建設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永豐 ESG 全球數位基礎建設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

紀淑梅

會計師

陳賢儀



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1040007398 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 39230 號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 1 2 日

永豐證券投資信託股份有限公司
永豐ESG全球數位基礎建設證券投資信託基金
淨資產價值報告書
民國113年及112年12月31日



單位：新臺幣元

(淨資產及每單位平均淨資產以各類型計價幣別表達)

	113年12月31日			112年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
資 產						
股票—按市價計值						
(民國113年及112年12月31日						
成本分別為\$768,581,511及						
\$1,261,064,980)(附註十二)	\$	797,445,312	74	\$	1,262,218,959	72
受益憑證—按市價計值						
(民國113年及112年12月31日						
成本分別為\$17,745,433及						
\$0)(附註十二)		16,489,039	2	-	-	-
不動產投資信託受益證券(REITs)—按						
市價計值						
(民國113年及112年12月31日						
成本分別為\$204,701,983及						
\$397,592,842)(附註十二)		198,003,382	19		392,647,885	22
銀行存款(附註六及十二)		67,154,875	6		122,561,431	7
應收股利(附註十二)		2,352,396	-		3,872,906	-
應收利息(附註十二)		66,456	-		137,845	-
遠期外匯重評價資產(附註十一)		-	-		7,753,419	-
應收發行受益憑證款(附註十二)		457,869	-		122,619	-
資產合計		1,081,969,329	101		1,789,315,064	101
負 債						
應付買入證券款(附註十二)		-	-		13,094,949	-
應付贖回受益憑證款(附註十二)		1,144,732	-		16,552,201	1
應付經理費(附註五及八)		1,681,203	-		2,742,995	-
應付保管費(附註八)		242,621	-		396,015	-
應付所得稅(附註七及十二)		488,346	-		770,812	-
遠期外匯重評價負債(附註十一)		4,034,400	1		-	-
應付會計師費		195,000	-		195,000	-
其他應付款		36	-		9	-
負債合計		7,786,338	1		33,751,981	1
淨 資 產	\$	1,074,182,991	100	\$	1,755,563,083	100

永豐證券投資信託股份有限公司
永豐ESG全球數位基礎建設證券投資信託基金
淨資產價值報告書(續)
民國113年及112年12月31日

單位：新臺幣元
(淨資產及每單位平均淨資產以各類型計價幣別表達)

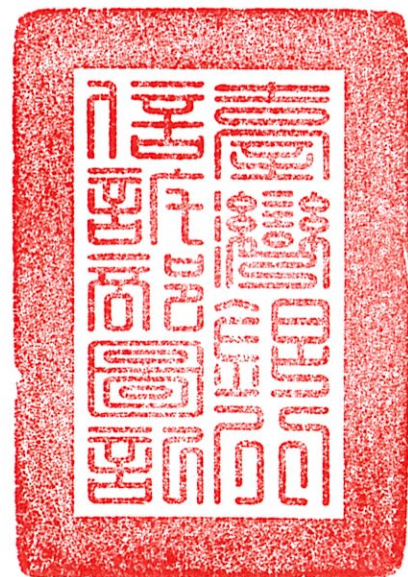
	113年12月31日	112年12月31日
	金 額	金 額
淨資產-累積類型-新臺幣	TWD 376,369,054	TWD 834,860,740
淨資產-月配類型-新臺幣	TWD 102,872,826	TWD 172,957,374
淨資產-累積N類型-新臺幣	TWD 5,116,823	TWD 12,111,417
淨資產-月配N類型-新臺幣	TWD 13,140,530	TWD 17,610,286
淨資產-累積類型-美元	USD 7,748,656.23	USD 10,819,893.15
淨資產-月配類型-美元	USD 2,271,127.91	USD 3,033,634.42
淨資產-累積N類型-美元	USD 280,169.12	USD 326,742.15
淨資產-月配N類型-美元	USD 777,231.08	USD 848,276.69
淨資產-累積類型-人民幣	CNY 17,871,367.49	CNY 22,887,383.07
淨資產-月配類型-人民幣	CNY 8,045,367.85	CNY 10,283,148.74
淨資產-累積N類型-人民幣	CNY 1,285,217.34	CNY 1,553,511.30
淨資產-月配N類型-人民幣	CNY 4,372,544.64	CNY 4,710,269.97
淨資產-累積類型-南非幣	ZAR 21,201,515.11	ZAR 28,797,257.67
淨資產-月配類型-南非幣	ZAR 14,834,489.08	ZAR 17,181,877.23
淨資產-累積N類型-南非幣	ZAR 1,445,716.58	ZAR 1,443,665.56
淨資產-月配N類型-南非幣	ZAR 3,789,664.37	ZAR 4,053,736.25
發行在外受益權單位-累積類型-新臺幣	38,989,885.49	90,825,355.90
發行在外受益權單位-月配類型-新臺幣	11,821,458.48	19,923,364.59
發行在外受益權單位-累積N類型-新臺幣	530,000.00	1,317,355.37
發行在外受益權單位-月配N類型-新臺幣	1,509,928.96	2,028,493.67
發行在外受益權單位-累積類型-美元	879,513.31	1,209,164.59
發行在外受益權單位-月配類型-美元	282,490.17	356,523.60
發行在外受益權單位-累積N類型-美元	31,829.58	36,516.16
發行在外受益權單位-月配N類型-美元	96,691.46	99,720.42
發行在外受益權單位-累積類型-人民幣	1,975,668.84	2,507,286.94
發行在外受益權單位-月配類型-人民幣	981,828.74	1,191,399.19
發行在外受益權單位-累積N類型-人民幣	142,084.82	170,287.12
發行在外受益權單位-月配N類型-人民幣	533,708.18	545,804.07
發行在外受益權單位-累積類型-南非幣	2,293,546.64	3,119,002.07
發行在外受益權單位-月配類型-南非幣	1,885,710.78	2,040,722.19
發行在外受益權單位-累積N類型-南非幣	156,400.00	156,400.00
發行在外受益權單位-月配N類型-南非幣	480,940.64	480,940.64

 永豐證券投資信託股份有限公司
 永豐ESG全球數位基礎建設證券投資信託基金
 淨資產價值報告書(續)
 民國113年及112年12月31日

單位：新臺幣元

(淨資產及每單位平均淨資產以各類型計價幣別表達)

	113年12月31日		112年12月31日	
	金	額	金	額
每單位平均淨資產-累積類型-新臺幣	TWD	9.6500	TWD	9.1900
每單位平均淨資產-月配類型-新臺幣	TWD	8.7000	TWD	8.6800
每單位平均淨資產-累積N類型-新臺幣	TWD	9.6500	TWD	9.1900
每單位平均淨資產-月配N類型-新臺幣	TWD	8.7000	TWD	8.6800
每單位平均淨資產-累積類型-美元	USD	8.8102	USD	8.9482
每單位平均淨資產-月配類型-美元	USD	8.0397	USD	8.5089
每單位平均淨資產-累積N類型-美元	USD	8.8022	USD	8.9479
每單位平均淨資產-月配N類型-美元	USD	8.0383	USD	8.5065
每單位平均淨資產-累積類型-人民幣	CNY	9.0457	CNY	9.1283
每單位平均淨資產-月配類型-人民幣	CNY	8.1943	CNY	8.6312
每單位平均淨資產-累積N類型-人民幣	CNY	9.0454	CNY	9.1229
每單位平均淨資產-月配N類型-人民幣	CNY	8.1928	CNY	8.6300
每單位平均淨資產-累積類型-南非幣	ZAR	9.2440	ZAR	9.2328
每單位平均淨資產-月配類型-南非幣	ZAR	7.8668	ZAR	8.4195
每單位平均淨資產-累積N類型-南非幣	ZAR	9.2437	ZAR	9.2306
每單位平均淨資產-月配N類型-南非幣	ZAR	7.8797	ZAR	8.4288



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：陳思寬



總經理：濮樂偉



會計主管：曾雅芳



永豐證券投資信託股份有限公司
永豐ESG主題股票基金資產報告書附屬信託基金
投資明細表
民國113年及112年12月31日

投資種類	金 額		佔已發行股份/受益權 總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(註2)	
	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日
上市股票—按市價計值						
加拿大						
Pembina Pipeline Corp	\$ -	\$ 12,694,785	-	-	-	-
TC能源公司	24,435,626	-	-	-	2	-
第一電力公司	26,240,758	69,118,929	-	-	2	4
	50,676,384	81,813,714			4	5
中國						
東方電氣	16,380,366	-	0.12	-	2	-
德國						
法蘭克福機場國際服務公司	-	18,633,668	-	0.01	-	1
E.ON公司	39,600,907	35,169,602	-	-	4	2
	39,600,907	53,803,270			4	3
丹麥						
維斯塔斯風力系統股份有限公司	-	20,081,137	-	-	-	1
沃旭能源股份有限公司	25,211,651	27,350,856	-	-	2	1
	25,211,651	47,431,993			2	2
西班牙						
Aena SME有限責任公司	33,671,398	-	-	-	3	-
Cellnex電信公司	31,225,361	67,977,147	-	0.01	3	4
阿特蘭蒂卡持續基礎設施公開有限公司	-	29,736,112	-	0.04	-	2
伊比德羅拉有限責任公司	40,835,526	-	-	-	4	-
	105,732,285	97,713,259			10	6
法國						
Vinci SA	26,540,431	-	-	-	2	-
歐洲隧道集團	-	62,026,560	-	0.02	-	3
Engie	15,146,671	24,008,997	-	-	1	1
	41,687,102	86,035,557			3	4
英國						
Pennon Group PLC	-	11,781,358	-	0.02	-	1
國家電網公開有限公司	40,566,210	68,418,885	-	-	4	4
SSE公開有限公司	-	75,073,228	-	0.01	-	4
	40,566,210	155,273,471			4	9
義大利						
Enav有限公司	-	14,035,502	-	0.02	-	1
義大利國家電力公司	-	34,363,698	-	-	-	2
Terna Rete Elettrica Nazionale	18,196,883	56,570,918	-	0.01	2	3
	18,196,883	104,970,118			2	6
美國						
NiSource公司	12,050,296	31,171,744	-	0.01	1	2
科特拉克能源公司	15,907,308	-	-	-	1	-
威廉斯公司	23,063,401	-	-	-	2	-
美國水處理公司	-	64,266,442	-	0.01	-	4
加州水服務集團	-	31,884,489	-	0.03	-	2
金德摩根公司(德拉瓦州)	-	23,313,112	-	-	-	1
新堡壘能源公司	-	23,192,631	-	0.01	-	1
ONEOK Inc	-	32,373,176	-	-	-	2
CSX Corp	21,156,857	21,311,649	-	-	2	1
布魯克菲爾德可再生能源公司	-	56,505,431	-	0.04	-	3
AES Corp/VA	32,485,643	-	0.01	-	3	-
星座能源公司	19,066,937	-	-	-	2	-
Clearway能源公司	32,059,818	-	0.05	-	3	-
道明尼能源公司	16,333,424	-	-	-	2	-
聯合愛迪生	19,012,816	39,143,481	-	-	2	2
愛迪生國際	15,703,410	37,353,167	-	-	1	2
Eversource能源	45,182,708	-	0.01	-	4	-

永豐證券投資信託股份有限公司
永豐ESG全球永續投資信託基金
投資明細表(續)
民國113年及112年12月31日

投資種類	金額		佔已發行股份/受益權 總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(註2)	
	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日
上市股票—按市價計值(續)						
美國(續)						
安特吉公司	\$ 24,854,554	\$ 27,990,671	-	-	2	2
愛克斯龍公司	12,338,769	68,961,656	-	0.01	1	4
NextEra Energy Inc	41,361,230	-	-	-	4	-
大眾服務企業集團	-	33,830,014	-	-	-	2
南方公司	40,477,979	40,947,625	-	-	4	2
桑普拉能源	17,253,296	45,936,531	-	-	2	3
塔倫能源公司	20,473,603	-	0.01	-	2	-
TESLA	-	28,257,021	-	-	-	2
AT&T	29,321,003	-	-	-	3	-
Zscaler Inc	21,290,472	-	-	-	2	-
	459,393,524	606,438,840			43	35
日本						
西日本旅客鐵道	-	14,697,407	-	-	-	1
日本電信電話	-	14,041,330	-	-	-	1
	-	28,738,737			-	2
股票總計	797,445,312	1,262,218,959			74	72
受益憑證—按市價計值						
美國						
SPDR標普油氣開採及生產ETF	16,489,039	-	0.02	-	2	-
受益憑證總計	16,489,039	-			2	-
不動產投資信託受益證券(REITs)						
—按市價計值						
澳洲						
Goodman Group	-	31,866,492	-	-	-	2
英國						
Segro PLC	13,268,387	59,058,858	-	0.01	1	3
美國						
美國電塔	78,160,721	71,990,529	-	-	7	4
亞歷山卓不動產股份公司	15,988,933	-	-	-	2	-
皇冠城堡國際公司	-	41,634,688	-	-	-	2
數位不動產信託公司	32,553,106	65,192,481	-	0.01	3	4
東風集團不動產公司	14,141,629	15,163,282	0.01	0.01	2	1
Equinix公司	43,890,606	54,631,331	-	-	4	3
SBA通訊公司	-	31,188,649	-	-	-	2
Welltower Inc	-	21,921,575	-	-	-	1
	184,734,995	301,722,535			18	17
不動產投資信託受益證券(REITs)	198,003,382	392,647,885			19	22
總計						
證券總計(註3)	1,011,937,733	1,654,866,844			95	94
銀行存款	67,154,875	122,561,431			6	7
其他資產減負債後之淨額	(4,909,617)	(21,865,192)			(1)	(1)
淨資產	\$ 1,074,182,991	\$ 1,755,563,083			100	100

註1：投資佔已發行股份/受益權總數百分比經計算後未達0.01者，以“-”表達。

註2：投資金額佔淨資產百分比經計算後未達1者，以“-”表達。

註3：投資明細中之股票及不動產投資信託受益證券(REITs)國家分類係以涉險國家為標準，受益憑證國家分類係以註冊國家為標準。

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：陳思賢



總經理：濮樂偉



會計主管：曾雅芳



永豐證券投資信託股份有限公司
永豐ESG全球類股基礎建設證券投資信託基金

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

	113年1月1日至12月31日		112年1月1日至12月31日	
	金 額	%	金 額	%
期初淨資產	\$ 1,755,563,083	163	\$ 2,513,663,182	143
收 入				
現金股利	51,644,577	5	67,422,409	4
利息收入	1,543,480	-	2,046,684	-
其他收入	1,135	-	2,392	-
收入合計	53,189,192	5	69,471,485	4
費 用				
經理費(附註五及八)	26,441,905	2	37,837,172	2
保管費(附註八)	3,816,893	-	5,462,846	-
所得稅費用(附註七)	11,226,035	1	14,261,097	1
會計師費用	195,000	-	195,000	-
其他費用	3,497	-	49,824	-
費用合計	41,683,330	3	57,805,939	3
本期淨投資收益	11,505,862	2	11,665,546	1
發行受益權單位價款	19,086,990	2	35,158,913	2
買回受益權單位價款	(771,774,638)	(72)	(749,585,418)	(43)
已實現資本損益(附註九及十一)	(9,566,649)	(1)	(321,572,994)	(18)
未實現資本損益變動(附註十一)	24,699,784	2	250,741,630	14
已實現及未實現兌換損益變動	61,388,153	6	39,888,602	2
收益分配(附註十)	(16,719,594)	(2)	(24,396,378)	(1)
期末淨資產	\$ 1,074,182,991	100	\$ 1,755,563,083	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：陳思寬



總經理：濮樂偉



會計主管：曾雅芳



永豐證券投資信託股份有限公司
永豐 ESG 全球數位基礎建設證券投資信託基金
財務報告附註

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

一、概述、成立及營運

- (一) 永豐 ESG 全球數位基礎建設證券投資信託基金(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)核准設立之開放式股票型證券投資信託基金，並區分為基金累積類型(新臺幣、美元、人民幣及南非幣)、基金累積 N 類型(新臺幣、美元、人民幣及南非幣)、基金月配類型(新臺幣、美元、人民幣及南非幣)及基金月配 N 類型(新臺幣、美元、人民幣及南非幣)受益權單位。發行總額最高為等值新臺幣 200 億元，最低為等值新臺幣 3 億元，其中新臺幣及外幣計價受益權單位發行總額最高皆為新臺幣 100 億元，於民國 111 年 7 月 22 日成立。本基金各類型之每受益權單位發行價格分別為計價單位壹拾元(新臺幣、美元、人民幣及南非幣)。
- (二) 本基金投資於中華民國之有價證券為中華民國境內之上市或上櫃公司股票、承銷股票、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)、臺灣存託憑證、政府公債、公司債(含次順位公司債)、金融債券(含次順位金融債券)、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。
- (三) 本基金投資於外國之有價證券包括：
1. 澳洲、阿根廷、奧地利、比利時、巴西、加拿大、智利、捷克、丹麥、埃及、芬蘭、法國、德國、希臘、香港、匈牙利、印度、印尼、愛爾蘭、以色列、義大利、日本、韓國、馬來西亞、墨西哥、荷蘭、紐西蘭、挪威、盧森堡、秘魯、菲律賓、波蘭、葡萄牙、俄羅斯、新加坡、南非、西班牙、瑞典、瑞士、泰國、土耳其、英國、美國及大陸地區等國家或地區之證券集中交易市場或經金管會核准之店頭市場交易之股票(含承銷股票)、存託憑證(Depositary Receipts)、不動產投資信託受益證券(REITs)及封閉式基金受益憑證、基金股份、投資單位及追蹤、模擬或複製標的指數表現之指數股票型基金(包括反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF)。
 2. 符合金管會規定之信用評等一定等級以上，由國家、地區或機構所保證、發行、承銷或註冊掛牌之債券(含政府公債、公司債、金融債券)及其他具有債券性質之有價證券。

3. 經金管會核准或申報生效依境外基金管理辦法得於中華民國境內募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證、基金股份、投資單位。

(四) 本基金由永豐證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，臺灣銀行股份有限公司擔任保管機構。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於民國 114 年 2 月 7 日經本基金之經理公司董事長核准後發布。

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、商業會計處理準則與財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製之財務報表。

(二)編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報表係依歷史成本基礎編製。

(三)外幣交易事項

本基金以新臺幣為記帳單位。外幣交易按交易日之匯率換算成新臺幣入帳；其與實際收付時之兌換損益，列為已實現兌換損益。每日之外幣資產及負債因匯率換算調整而產生之利益或損失，列為未實現兌換損益變動。

(四)股票及不動產投資信託受益證券

1. 本基金對股票及不動產投資信託受益證券係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳；成本之計算採移動平均法，以售價減除成本列為已實現資本損益。市價與成本間之差異，帳列未實現資本損益變動。
2. 基金對所投資股票及不動產投資信託受益證券之價值，係以計算日經理公司營業時間上午十時三十分前取得投資所在國或地區證券集中交易市場/證券商營業處所之最近收盤價格為準，若無法取得前述最近收盤價格時，將依序以彭博資訊 (Bloomberg)、路孚特 (Refinitiv)、其他獨立專業機構所提供之公平價格為準。持有暫停交易、久無報價與成交資訊、市場價格無法反映公平價格者，以經理公司洽商其他獨立專業機構或經理公司評價委員會所提供之公平價格為準。
3. 取得現金股利於除息日列為當期收入；取得盈餘轉增資及資本公積轉增

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。

(五) 受益憑證

1. 本基金對受益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，以售價減除成本列為已實現資本損益。市價與成本間之差異，帳列未實現資本損益變動。
2. 本基金對所投資受益憑證之價值，證券交易市場或店頭市場交易者，以計算日經理公司營業時間上午十時三十分前取得投資所在國或地區證券集中交易市場/證券商營業處所之最近收盤價格為準，持有暫停交易者或無法取得最近之收盤價格時，將依序以彭博資訊(Bloomberg)、路孚特(Refinitiv)所提供之公平價格為準。非證券交易市場或店頭市場交易者，以計算日經理公司營業時間上午十時三十分前依序由國外共同基金公司、彭博資訊(Bloomberg)所取得之淨值為準。如無法取得前述淨值時，以國外共同基金公司提供之最近淨值為準。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。

(六) 遠期外匯買賣合約

遠期外匯合約係以計算日經理公司營業時間上午十時三十分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、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>	
永豐證券投資信託股份有限公司(永豐投信)					本	基	金	之	經	理	公	司
永豐金融控股股份有限公司(永豐金控)					永	豐	投	信	之	母	公	司
永豐金證券股份有限公司(永豐金證券)					永	豐	金	控	之	子	公	司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 應付經理費

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
永豐投信	\$ 1,681,203	\$ 2,742,995

2. 經理費

	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
永豐投信	\$ 26,441,905	\$ 37,837,172

3. 股票交易手續費

	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
永豐金證券	\$ 1,256,018	\$ 1,054,212

股票交易手續費係委託買賣有價證券所支付之手續費，列入證券買進成本或作為證券賣出價款之減少。

六、銀行存款

幣 別	1 1 3 年 1 2 月 3 1 日 原 幣 金 額	新 臺 幣 金 額
活期存款		
新 臺 幣		\$ 6,451,745
加 幣	CAD 6,126.90	139,680
離岸人民幣	CNH 739,386.70	3,307,971
丹 麥 克 朗	DKK 94.96	434
美 元	USD 1,583,080.30	51,894,956
南 非 幣	ZAR 2,543,647.58	4,456,023
歐 元	EUR 26,500.64	904,066
合計		\$ 67,154,875

幣 別	1 原	1 幣	2 年	1 金	2 額	月	3 新	1 臺	日 幣	金	額
活期存款											
新 臺 幣							\$			30,085,566	
加 幣	CAD			16,672.50						387,031	
離岸人民幣	CNH			673,869.55						2,918,164	
歐 元	EUR			26,480.59						901,408	
美 元	USD			2,836,141.14						87,168,798	
南 非 幣	ZAR			663,697.99						1,100,464	
合計							\$			122,561,431	

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 年 11 月 27 日臺財稅字第 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。另本基金從事國外投資所需負擔之所得稅，由給付人依所得來源國稅法規定扣繳，並於淨資產價值變動表帳列所得稅費用。

八、經理費及保管費

(一)經理費

依證券投資信託契約之規定，本基金應給付經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之壹點捌零（1.80%）之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。

(二)保管費

依證券投資信託契約之規定，本基金應給付保管機構之報酬，係按本基金淨資產價值每年百分之零點貳陸（0.26%）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、交易成本

本基金於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之交易手續費分別為 \$3,795,753 及 \$2,839,508，證券交易稅分別為 \$933,070 及 \$409,124，並於淨資產價值變動表帳列已實現資本損益。

十、收益分配

- (一) 本基金累積類型受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配。
- (二) 本基金月配類型受益權單位之可分配收益，由經理公司於本基金成立日起屆滿九十日後，按月就下列收益來源，進行收益分配。惟當月可分配收益若有剩餘未分配部分，可併入下次可分配收益。本基金可分配收益，應符合下列規定：
1. 本基金投資於中華民國以外所得之現金股利、利息收入、受益憑證、基金股份、投資單位等之收益分配；
 2. 投資所得之已實現資本利得扣除已實現資本損失及本基金應負擔之費用後餘額如為正數時，亦得併入月配類型受益權單位之可分配收益；
 3. 各月配類型受益權單位於中華民國以外所為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已實現資本損失後之餘額，亦為各月配類型受益權單位之可分配收益。
- (三) 經理公司得依收益情形自行決定月配類型受益權單位之每月收益分配金額，惟收益分配之金額可超出前述所列之可分配收益，故本基金之配息可能涉及本金。
- (四) 每次分配之總金額，應由基金保管機構以「永豐 ESG 全球數位基礎建設基金可分配收益專戶」之名義按各該類型受益權單位計價幣別開立獨立帳戶分別存入，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應按其計價幣別分別併入該類型受益權單位之資產。
- (五) 依據本基金之信託契約規定，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日已發放收益分配金額分別為 \$16,719,594 及 \$24,396,378，其相關資訊如下：

113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

級別(註)	配息頻率	收益分配除息日	每單位配息金額	配息金額
新臺幣	月	民國 113 年 1 月 9 日	\$ 0.0300	\$ 658,634.00
新臺幣	月	民國 113 年 2 月 16 日	\$ 0.0300	\$ 635,924.00
新臺幣	月	民國 113 年 3 月 11 日	\$ 0.0300	\$ 612,214.00
新臺幣	月	民國 113 年 4 月 9 日	\$ 0.0300	\$ 588,775.00
新臺幣	月	民國 113 年 5 月 9 日	\$ 0.0300	\$ 568,352.00
新臺幣	月	民國 113 年 6 月 12 日	\$ 0.0300	\$ 534,022.00
新臺幣	月	民國 113 年 7 月 9 日	\$ 0.0300	\$ 529,032.00
新臺幣	月	民國 113 年 8 月 9 日	\$ 0.0400	\$ 687,583.00
新臺幣	月	民國 113 年 9 月 10 日	\$ 0.0400	\$ 677,892.00
新臺幣	月	民國 113 年 10 月 9 日	\$ 0.0400	\$ 607,556.00
新臺幣	月	民國 113 年 11 月 11 日	\$ 0.0400	\$ 555,096.00
新臺幣	月	民國 113 年 12 月 10 日	\$ 0.0400	\$ 543,134.00

級別(註)	配息頻率	收益分配除息日	每單位配息金額	配息金額
美元	月	民國 113 年 1 月 9 日	USD 0.0300	USD 13,579.06
美元	月	民國 113 年 2 月 16 日	USD 0.0300	USD 13,450.45
美元	月	民國 113 年 3 月 11 日	USD 0.0300	USD 13,262.50
美元	月	民國 113 年 4 月 9 日	USD 0.0300	USD 12,712.40
美元	月	民國 113 年 5 月 9 日	USD 0.0200	USD 8,475.50
美元	月	民國 113 年 6 月 12 日	USD 0.0300	USD 12,649.82
美元	月	民國 113 年 7 月 9 日	USD 0.0200	USD 8,274.30
美元	月	民國 113 年 8 月 9 日	USD 0.0300	USD 12,188.99
美元	月	民國 113 年 9 月 10 日	USD 0.0300	USD 11,748.19
美元	月	民國 113 年 10 月 9 日	USD 0.0300	USD 11,620.91
美元	月	民國 113 年 11 月 11 日	USD 0.0300	USD 11,487.18
美元	月	民國 113 年 12 月 10 日	USD 0.0300	USD 11,333.67
人民幣	月	民國 113 年 1 月 9 日	CNY 0.0300	CNY 52,097.19
人民幣	月	民國 113 年 2 月 16 日	CNY 0.0300	CNY 51,274.21
人民幣	月	民國 113 年 3 月 11 日	CNY 0.0300	CNY 50,937.14
人民幣	月	民國 113 年 4 月 9 日	CNY 0.0300	CNY 50,946.97
人民幣	月	民國 113 年 5 月 9 日	CNY 0.0300	CNY 50,974.03
人民幣	月	民國 113 年 6 月 12 日	CNY 0.0300	CNY 50,989.42
人民幣	月	民國 113 年 7 月 9 日	CNY 0.0300	CNY 49,281.07
人民幣	月	民國 113 年 8 月 9 日	CNY 0.0300	CNY 47,529.16
人民幣	月	民國 113 年 9 月 10 日	CNY 0.0300	CNY 47,093.24
人民幣	月	民國 113 年 10 月 9 日	CNY 0.0300	CNY 46,261.97
人民幣	月	民國 113 年 11 月 11 日	CNY 0.0300	CNY 46,378.41
人民幣	月	民國 113 年 12 月 10 日	CNY 0.0300	CNY 45,458.82
南非幣	月	民國 113 年 1 月 9 日	ZAR 0.0500	ZAR 126,089.10
南非幣	月	民國 113 年 2 月 16 日	ZAR 0.0500	ZAR 126,009.64
南非幣	月	民國 113 年 3 月 11 日	ZAR 0.0420	ZAR 105,863.95
南非幣	月	民國 113 年 4 月 9 日	ZAR 0.0420	ZAR 104,932.94
南非幣	月	民國 113 年 5 月 9 日	ZAR 0.0420	ZAR 103,922.63
南非幣	月	民國 113 年 6 月 12 日	ZAR 0.0420	ZAR 103,173.47
南非幣	月	民國 113 年 7 月 9 日	ZAR 0.0400	ZAR 95,961.70
南非幣	月	民國 113 年 8 月 9 日	ZAR 0.0500	ZAR 120,069.75
南非幣	月	民國 113 年 9 月 10 日	ZAR 0.0500	ZAR 120,118.34
南非幣	月	民國 113 年 10 月 9 日	ZAR 0.0500	ZAR 119,909.94
南非幣	月	民國 113 年 11 月 11 日	ZAR 0.0500	ZAR 119,023.62
南非幣	月	民國 113 年 12 月 10 日	ZAR 0.0500	ZAR 118,634.49

112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

級別(註)	配息頻率	收益分配除息日	每單位配息金額	配息金額
新臺幣	月	民國 112 年 1 月 10 日	\$ 0.0400	\$ 1,197,625.00
新臺幣	月	民國 112 年 2 月 9 日	\$ 0.0400	\$ 1,169,597.00
新臺幣	月	民國 112 年 3 月 9 日	\$ 0.0400	\$ 1,146,200.00
新臺幣	月	民國 112 年 4 月 12 日	\$ 0.0400	\$ 1,123,867.00
新臺幣	月	民國 112 年 5 月 9 日	\$ 0.0400	\$ 1,103,894.00

級別(註)	配息頻率	收益分配除息日	每單位配息金額	配息金額
新臺幣	月	民國112年6月9日	\$ 0.0400	\$ 1,064,559.00
新臺幣	月	民國112年7月11日	\$ 0.0400	\$ 1,032,721.00
新臺幣	月	民國112年8月9日	\$ 0.0400	\$ 979,955.00
新臺幣	月	民國112年9月11日	\$ 0.0300	\$ 727,783.00
新臺幣	月	民國112年10月12日	\$ 0.0300	\$ 710,291.00
新臺幣	月	民國112年11月9日	\$ 0.0300	\$ 683,535.00
新臺幣	月	民國112年12月11日	\$ 0.0300	\$ 670,433.00
美元	月	民國112年1月10日	USD 0.0300	USD 18,687.90
美元	月	民國112年2月9日	USD 0.0400	USD 23,022.90
美元	月	民國112年3月9日	USD 0.0300	USD 17,257.74
美元	月	民國112年4月12日	USD 0.0400	USD 22,912.11
美元	月	民國112年5月9日	USD 0.0400	USD 22,487.90
美元	月	民國112年6月9日	USD 0.0300	USD 16,034.08
美元	月	民國112年7月11日	USD 0.0300	USD 15,781.49
美元	月	民國112年8月9日	USD 0.0300	USD 15,415.18
美元	月	民國112年9月11日	USD 0.0300	USD 14,842.84
美元	月	民國112年10月12日	USD 0.0200	USD 9,717.20
美元	月	民國112年11月9日	USD 0.0200	USD 9,657.68
美元	月	民國112年12月11日	USD 0.0300	USD 13,959.01
人民幣	月	民國112年1月10日	CNY 0.0400	CNY 77,870.14
人民幣	月	民國112年2月9日	CNY 0.0400	CNY 77,066.20
人民幣	月	民國112年3月9日	CNY 0.0400	CNY 77,120.34
人民幣	月	民國112年4月12日	CNY 0.0400	CNY 77,006.54
人民幣	月	民國112年5月9日	CNY 0.0400	CNY 76,899.33
人民幣	月	民國112年6月9日	CNY 0.0400	CNY 76,412.90
人民幣	月	民國112年7月11日	CNY 0.0400	CNY 75,894.70
人民幣	月	民國112年8月9日	CNY 0.0400	CNY 74,798.76
人民幣	月	民國112年9月11日	CNY 0.0300	CNY 54,889.32
人民幣	月	民國112年10月12日	CNY 0.0200	CNY 36,160.31
人民幣	月	民國112年11月9日	CNY 0.0200	CNY 35,262.24
人民幣	月	民國112年12月11日	CNY 0.0300	CNY 52,791.22
南非幣	月	民國112年1月10日	ZAR 0.0600	ZAR 181,535.21
南非幣	月	民國112年2月9日	ZAR 0.0630	ZAR 187,205.19
南非幣	月	民國112年3月9日	ZAR 0.0520	ZAR 154,821.49
南非幣	月	民國112年4月12日	ZAR 0.0650	ZAR 190,194.70
南非幣	月	民國112年5月9日	ZAR 0.0650	ZAR 190,215.92
南非幣	月	民國112年6月9日	ZAR 0.0550	ZAR 151,070.72
南非幣	月	民國112年7月11日	ZAR 0.0550	ZAR 151,193.36
南非幣	月	民國112年8月9日	ZAR 0.0550	ZAR 150,737.29
南非幣	月	民國112年9月11日	ZAR 0.0550	ZAR 146,307.00
南非幣	月	民國112年10月12日	ZAR 0.0400	ZAR 106,174.23
南非幣	月	民國112年11月9日	ZAR 0.0400	ZAR 101,442.37
南非幣	月	民國112年12月11日	ZAR 0.0500	ZAR 126,821.23

註：本基金收益分配級別包含月配類型及月配N類型。

十一、金融工具資訊之揭露

(一) 衍生工具交易

民國 113 年及 112 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：

遠期外匯重評價資產

	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	3,301,587.30	19.6875(註1)	113/01/11		
預售美元	USD	2,065,489.80	7.2622(註2)	113/01/16		

遠期外匯重評價負債

	113	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	1,695,394.18	17.6950(註1)	114/01/13		
預售美元	USD	2,076,210.78	7.2247(註2)	114/01/21		

註1：係美元與南非幣之兌換匯率。

註2：係美元與離岸人民幣之兌換匯率。

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日未結清遠期外匯合約重評價資產之金額分別為\$0 及\$7,753,419，列於「淨資產價值報告書－遠期外匯重評價資產」；未結清之遠期外匯合約重評價負債之金額分別為\$4,034,400 及\$0，列於「淨資產價值報告書－遠期外匯重評價負債」。

(二) 財務風險控制

1. 本基金所從事之風險管理政策及目標，受以服務顧客為導向之證券投資信託產業及法制環境之需求所影響。為達法令遵循及符合契約規範之需求，本基金採用風險管理與控制之資訊系統以達風險警示之作用，並加以辨認與衡量各風險之水位，以利投資研究單位及管理階層能有效控管各項可衡量之風險。
2. 本基金就委託資產之投資組合，依其風險屬性採取最適當的風險管理，決定投資組合的資金配置，取得風險與報酬之間的最佳取捨點。

(三) 市場風險

本基金投資之股票、受益憑證及不動產投資信託受益證券價值將隨投資標

的之價格及匯率波動而變動，本基金之持有部位均透過限額管理及停損等管理機制，控管市場風險。此外，因本基金從事遠期外匯買賣合約主要係為避險性質，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。

(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。本基金主要係透過集中交易市場及店頭市場下單交易，故無重大之信用風險。

(五)流動性風險

本基金所持有之各項投資大多具活絡市場，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，故變現之流動風險甚低。另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)利率變動之現金流量風險及利率變動之公允價值風險

本基金所持有之金融工具主要為股票、受益憑證、不動產投資信託受益證券及銀行存款，故尚無重大利率變動之現金流量風險或利率變動之公允價值風險。

十二、本基金具重大影響之外幣資產及負債資訊

	1 原	1 幣	3 金	年 額	1 匯	2 率	月 新	3 臺	1 幣	日 金	額
<u>資產</u>											
股票											
歐元				6,015,472.00	34.1149	\$				205,217,177	
美元				14,014,018.00	32.7810					459,393,524	
受益憑證											
美元				503,006.00	32.7810					16,489,039	
不動產投資信託受益證券 (REITs)											
美元				5,635,428.92	32.7810					184,734,995	
銀行存款											
歐元				26,500.64	34.1149					904,066	
美元				1,583,080.30	32.7810					51,894,956	
應收股利											
美元				41,975.20	32.7810					1,375,989	

	1	1	3	年	1	2	月	3	1	日
	原	幣	金	額	匯	率	新	臺	幣	金
應收利息										
美元			1,886.83		32.7810		\$			61,852
應收發行受益憑證款										
美元			11,573.00		32.7810					379,374
<u>負債</u>										
應付所得稅										
美元			12,595.05		32.7810					412,879

	1	1	2	年	1	2	月	3	1	日
	原	幣	金	額	匯	率	新	臺	幣	金
<u>資產</u>										
股票										
歐元			9,188,695.66		34.0403		\$			312,786,092
美元			30,928,657.13		30.7350					950,592,272
英鎊			5,468,664.80		39.1928					214,332,329
銀行存款										
歐元			26,480.59		34.0403					901,408
美元			2,836,141.14		30.7350					87,168,798
應收股利										
美元			69,283.18		30.7350					2,129,419
英鎊			34,920.00		39.1928					1,368,613
應收利息										
美元			4,369.73		30.7350					134,304
應收發行受益憑證款										
美元			640.00		30.7350					19,670
<u>負債</u>										
應付買入證券款										
美元			232,392.46		30.7350					7,142,582
英鎊			151,873.95		39.1928					5,952,367
應付贖回受益憑證款										
美元			22,950.91		30.7350					705,396
應付所得稅										
美元			20,789.00		30.7350					638,950