

(註：本中文簡譯本僅供參考。讀者應併同年報原文參閱其內容。本中文簡譯本並未包含年報原文所有部份，也可能未能完全或忠實反映年報原文之涵義，如本中文簡譯本與年報原文有任何差異，應以年報原文為準。)

(盧森堡) 法盛國際基金 I
SICAV

經查核年度財務報告
中文簡譯本

2022年 12月 31日

1. (盧森堡) 法盛國際基金I-法盛新興亞洲股票基金
2. (盧森堡) 法盛國際基金I-法盛亞太股票基金
3. (盧森堡) 法盛國際基金I-法盛漢瑞斯全球股票基金
4. (盧森堡) 法盛國際基金I-法盛漢瑞斯美國股票基金
5. (盧森堡) 法盛國際基金I-法盛新興歐洲股票基金
6. (盧森堡) 法盛國際基金I-法盛盧米斯賽勒斯投資等級債券基金
7. (盧森堡) 法盛國際基金I-法盛盧米斯賽勒斯美國成長股票基金
8. (盧森堡) 法盛國際基金I-法盛智慧安保基金
9. (盧森堡) 法盛國際基金I-法盛訂閱經濟基金

查核報告

致（盧森堡）法盛國際基金I股東

對於（盧森堡）法盛國際基金 I- Natixis Multi Alpha Fund（清算中）之免責聲明

[譯註：該基金未於台灣註冊登記，故略譯。]

本事務所對（盧森堡）法盛國際基金 I 及其旗下各子基金之意見（除（盧森堡）法盛國際基金 I- Natixis Multi Alpha Fund 外）

本事務所已查核（盧森堡）法盛國際基金 I（下稱「基金」）及其旗下各子基金（除（盧森堡）法盛國際基金 I- Natixis Multi Alpha Fund（清算中）外）之財務報表，包括：

- 截至 2022 年 12 月 31 日之淨資產報表；
- 截至 2022 年 12 月 31 日之投資表；
- 該年度結束時之淨資產變動表；及
- 財務報表附註，包括重大會計政策之摘要。

本事務所認為，後附之財務報表符合盧森堡有關財務報表編製及表達之法律及監管要求，真實且公允地表達基金及其旗下各子基金（除子基金（盧森堡）法盛國際基金 I- Natixis Multi Alpha Fund（清算中）外）截至 2022 年 12 月 31 日之財務狀況，以及截至該日止之年度經營成果及淨資產變動。

對於（盧森堡）法盛國際基金 I- Natixis Multi Alpha Fund（清算中）免責聲明之意見基礎

[譯註：該基金未於台灣註冊登記，故略譯。]

就基金及其旗下各子基金（除（盧森堡）法盛國際基金 I- Natixis Multi Alpha Fund（清算中）外）之意見基礎

本事務所依據 2016 年 7 月 23 日有關審計專業之法規（下稱「2016 年 7 月 23 日法規」）及盧森堡金融業監管委員會（下稱「CSSF」）於盧森堡所採用之國際審計準則進行查核。本事務所根據 2016 年 7 月 23 日法規及國際審計準則所應負之責任，載於本報告之「會計師對查核財務報表的責任」一節。本事務所亦係獨立於上述「意見」中提及之基金及其旗下各子基金之外，符合 CSSF 於盧森堡所採用由國際會計師倫理標準委員會發布之國際專業會計師倫理守則（包括國際獨立標準）（下稱「IESBA Code」）及審查上述「意見」中提及之基金及其旗下各子基金財務報表所要求的相關倫理規範。本事務所已履行這些倫理規範下之其他倫理責任。本事務所相信本事務所就基金及其旗下各子基金所取得之查核證據可對所表示之意見提供充分合理之依據（除（盧森堡）法盛國際基金 I- Natixis Multi Alpha Fund 外）。

關於基金及其旗下各子基金（除（盧森堡）法盛國際基金 I- Natixis Multi Alpha Fund（清算中）外）之其他資訊

基金董事會須對其他資訊負責。其他資訊包括年報內的訊息，但不包括財務報表及本事務所之查核報告。

本事務所對財務報表的意見並不涵蓋其他資訊，本事務所亦不會對該等其他資訊表達任何形式的確認結論。

關於財務報表的查核，本事務所有責任閱讀其他資訊，並考慮其他資訊是否與財務報表或本事務所在查核過程中所了解的情況存有重大抵觸或者存在重大錯誤陳述的情況。基於本事務所已執行的工作，倘若本事務所認為其他資訊存在重大不實陳述，本事務所必需報告此事實。

就此，本事務所就基金及其旗下各子基金（除（盧森堡）法盛國際基金 I- Natixis Multi Alpha Fund（清算中）外）並無應報告之事項。

基金董事會對財務報表的責任

基金董事會負責財務報表的編製及公允表達，以符合盧森堡有關財務報表編製及表達之法律及監管要求，並負責基金董事會認為編製財務報表所必要的內部控制，以避免因詐欺或錯誤而導致財務報表之編製有重大不實陳述。

於編製財務報告時，除了基金董事會有意將基金或任何子基金清算、或停止運作、或無實際之替代方案而必須如此外，基金董事會應負責評估基金及其任何子基金繼續持續經營之能力，於適用時揭露與持續經營相關之事項，並採用持續經營會計基礎。

會計師對查核財務報表的責任

就（盧森堡）法盛國際基金 I- Natixis Multi Alpha Fund（清算中）

[譯註：該基金未於台灣註冊登記，故略譯。]

就基金及其旗下各子基金（除（盧森堡）法盛國際基金 I- Natixis Multi Alpha Fund（清算中）外）

本事務所的目標是對財務報表整體是否不存在重大不實陳述（無論是由於詐欺或錯誤）取得合理確信，並出具包括本事務所意見的查核報告。合理確信是高度的確認，但不能保證凡依照 2016 年 7 月 23 日法規及 CSSF 於盧森堡所採用的國際審計準則所進行的查核總能發現重大錯誤陳述之存在。不實陳述可能來自於詐欺或錯誤，倘若就個別或累計而言，能夠合理預期其會影響財務報表使用者基於此等財務報表所作的經濟決定，該不實陳述就被認為是重大的。

根據 2016 年 7 月 23 日法規及 CSSF 於盧森堡所採用的國際審計準則，本事務所在整個查核過程中，實施專業判斷並保持專業上之懷疑。本事務所同時也：

- 辨別並評估財務報表存在重大不實陳述（無論是由於詐欺或錯誤）的風險，設計和執行查核程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的查核證據，作為本事務所表達意見的基礎。由於詐欺可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或忽視內控，因此，未能發現因詐欺而導致的重大不實陳述之風險高於未能發現因錯誤而導致的重大不實陳述之風險；
- 對與查核有關的內部控制予以了解，以便設計在該情況適當的查核程序，但目的並非對基金內部控制的有效性發表意見；
- 評估本基金董事會所採用會計政策的適當性及會計預估和相關揭露的合理性；
- 對本基金董事會採用持續經營會計基礎的適當性作出結論，及根據所獲得的查核證據，確定是否存在與事件或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對基金或其任何子基金持續經營能力產生重大疑慮。如果本事務所認為存在重大不確定性，則有必要在查核報告中提請使用者注意財務報表中的相關揭露，倘若相關的揭露不足，則本事務所應當修改本事務所的意見。本事務所的結論是基於截至查核報告日所取得的查核證據。然而，未來的事件或情況可能導致基金或其任何子基金不能持續經營；
- 評價整體財務報表的表達、結構和內容，包括揭露，以及財務報表是否公允表述各項交易和事件。

本事務所與管理層溝通一些事項，其中包括對於查核的規畫範圍和時間安排，以及重大查核發現等，包括本事務所在查核過程中發現的任何內部控制重大缺失。

PricewaterhouseCoopers, Société cooperative
由下列人員代表之

盧森堡，2023 年 4 月 12 日

Fanny Sergent

譯註：僅英文版之年報經查核會計師查核。故查核報告乃指英文版之報告；其他版報告乃基於謹慎翻譯，於基金董事會責任下所生之版本。若英文版本與翻譯版本間存有差異，以英文版本為真實正本。

(盧森堡) 法盛國際基金 I

淨資產報表

截至2022年12月31日

		(盧森堡) 法盛國際基金I- 法盛 新興亞洲股票基金	(盧森堡) 法盛國際基金 I-法盛 新興歐洲股票基金	(盧森堡) 法盛國際基金I- 法盛 亞太股票基金	(盧森堡) 法盛國際基金 I-法盛漢瑞斯 全球股票基金	(盧森堡) 法盛國際 基金I-法盛漢瑞斯 美國股票基金
	附註	美元	美元	美元	美元	美元
資產						
投資組合，按成本計算	(14)	82,761,355	23,328,917	130,195,068	1,496,251,218	1,537,532,329
投資組合市值	(2)	82,971,777	24,021,242	144,250,880	1,407,694,818	1,405,088,154
銀行現金		2,544,890	2,242,275	3,268,939	17,104,671	34,312,124
出售投資應收款		0	0	0	3,158,317	0
認購應收款		4,876	177,270	1,466	398,818	320,592
金融期貨合約應收款	(2,10)	0	0	0	0	0
交換交易對手到期之應收款	(11,12)	0	0	0	0	0
淨利息及股息應收款		88,646	153,570	111,113	2,640,292	836,770
金融期貨合約淨未實現增值	(2,10)	0	0	0	0	0
遠期外匯合約淨未實現增值	(2,9)	0	0	2,808	29,211	0
交換淨未實現增值	(2,11)	0	0	0	0	0
其他資產	(2,8)	0	48,432	0	0	0
總資產		85,610,189	26,642,789	147,635,206	1,431,026,127	1,440,557,640
負債						
銀行透支		0	0	0	0	0
購買投資應付款		0	0	0	1,145,848	0
贖回應付款		9,154	99,178	74,502	1,962,058	633,054
交換交易對手到期之應付款	(11,12)	0	0	0	0	0
金融期貨合約淨未實現貶值	(2,10)	0	0	0	0	0
遠期外匯合約淨未實現貶值	(2,9)	0	0	0	0	1,260,086
交換契約淨未實現貶值	(2,11)	0	0	0	0	0
金融期貨合約應付款	(2,10)	0	0	0	0	0
管理階層佣金應付款	(3)	131,859	0	153,928	1,188,457	1,429,543
稅款及費用應付款	(7)	156,484	164,882	96,455	456,736	197,444
其他應付款	(2)	0	0	0	0	0
其他負債	(2,8)	0	0	0	0	145,410
總負債		297,497	264,060	324,885	4,753,099	3,665,537
總淨資產		85,312,692	26,378,729	147,310,321	1,426,273,028	1,436,892,103

附註說明亦構成本財務報表之一部分。

(盧森堡)法盛國際基金 I

淨資產報表 (續)

截至2022年12月31日

附註	(盧森堡)法盛國際基金 I-法盛盧米斯賽勒斯美 國成長股票基金 美元	(盧森堡)法盛國際基金 I-法盛智慧安保基金 美元	(盧森堡)法盛國際基金 I-法盛盧米斯賽勒斯 投資等級債券基金 美元	(盧森堡)法盛國際基金 I-法盛訂閱經濟基金 美元	
資產					
投資組合，按成本計算	(14)	1,795,658,977	689,353,780	141,757,657	104,100,720
投資組合市值	(2)	1,888,555,906	584,829,771	122,242,545	89,340,606
銀行現金		10,721,568	22,511,631	2,230,321	4,175,680
出售投資應收款		5,926,459	0	561,229	919,712
認購應收款		926,721	623,812	211,042	132,384
金融期貨合約應收款	(2,10)	0	0	0	0
交換交易對手到期之應收款	(11,12)	0	0	0	0
淨利息及股息應收款		993,576	915,095	1,043,558	1,141,874
金融期貨合約淨未實現增值	(2,10)	0	0	0	0
遠期外匯合約淨未實現增值	(2,9)	0	51,081	1,353,966	54,247
交換淨未實現增值	(2,11)	0	0	0	0
其他資產	(2,8)	0	0	0	0
總資產		1,907,124,230	608,931,390	127,642,661	95,764,503
負債					
銀行透支		0	0	0	0
購買投資應付款		7,645,627	1,311,486	541,095	927,428
贖回應付款		1,359,042	1,546,478	7,999	28,905
交換交易對手到期之應付款	(11,12)	0	0	0	0
金融期貨合約淨未實現貶值	(2,10)	0	0	8,174	0
遠期外匯合約淨未實現貶值	(2,9)	2,472,223	0	0	0
交換契約淨未實現貶值	(2,11)	0	0	0	0
金融期貨合約應付款	(2,10)	0	0	66	0
管理階層佣金應付款	(3)	1,092,880	776,505	70,226	23,601
稅款及費用應付款	(7)	664,379	321,078	95,806	247,548
其他應付款	(2)	0	0	0	0
其他負債	(2,8)	0	0	0	0
總負債		13,234,151	3,955,547	723,366	1,227,482
總淨資產		1,893,890,079	604,975,843	126,919,295	94,537,021

(盧森堡) 法盛國際基金 I

淨資產變動表

截至2022年12月31日

附註	(盧森堡) 法盛國際基金 I-法盛 新興亞洲股票基金 美元	(盧森堡) 法盛國際基金 金I-法盛 新興歐洲股票基金 美元	(盧森堡) 法盛國際基金 I-法盛 亞太股票基金 美元	(盧森堡) 法盛國際基金 I-法盛漢瑞斯 全球股票基金 美元	(盧森堡) 法盛國際 基金I-法盛漢瑞斯 美國股票基金 美元
年初/期初淨資產	132,706,581	43,325,531	190,017,144	2,116,971,018	1,320,847,648
收入					
淨股息 (2)	1,399,271	921,881	8,569,131	27,006,268	11,582,064
淨債券利息	0	0	0	0	0
交換契約利息	0	0	0	0	0
銀行利息	20,016	19,283	48,126	380,363	423,446
其他收入 (8)	324,162	48,289	0	11,459	12
總收入	1,743,449	989,453	8,617,257	27,398,090	12,005,522
支出					
管理費 (3)	912,162	13,918	1,901,493	15,767,457	16,499,459
保管費 (14)	61,921	27,008	38,394	258,738	175,133
查核費	5,775	3,601	7,365	62,362	42,768
認購稅 (7)	11,020	3,428	24,696	308,561	345,862
支出利息	0	0	0	0	0
支出交換契約之利息	0	0	0	0	0
銷售費用 (5)	19,480	16,934	24,838	158,339	180,569
績效費 (4)	0	0	0	0	0
主要經紀商費用	0	0	0	0	0
資本利得稅	0	0	0	461,985	0
其他費用 (6,8)	64,603	275,538	62,530	558,807	404,777
總費用	1,074,961	340,427	2,059,316	17,576,249	17,648,568
投資淨收入 / (損失)	668,488	649,026	6,557,941	9,821,841	(5,643,046)
出售投資淨實現增值 / (貶值) (2,14)	(12,358,832)	(11,792,806)	637,016	(33,106,443)	90,120,333
遠期外匯合約淨實現增值 / (貶值) (2,14)	0	(2,437)	(22,333)	(4,954,074)	(38,497,326)
金融期貨合約淨實現增值 / (貶值) (2,14)	0	0	0	0	0
外匯合約淨實現增值 / (貶值) (2,14)	(103,096)	(37,195)	(179,979)	(277,898)	586,125
交換契約淨實現增值 / (貶值) (2,14)	0	0	0	0	0
淨實現收益 / (損失)	(11,793,440)	(11,183,412)	6,992,645	(28,516,574)	46,566,086
投資淨未實現增值 / (貶值) 變動 (2)	(25,321,201)	(6,405,498)	(23,710,974)	(344,763,602)	(306,158,798)
遠期外匯合約淨未實現增值 / (貶值) 變動 (2,9)	0	0	6,099	(392,190)	(5,271,264)
金融期貨合約淨未實現增值 / (貶值) 變動 (2,10)	0	0	0	0	0
外匯合約淨未實現增值 / (貶值) 變動 (2)	(2,052)	1,963	(39)	(23,357)	(420)
交換契約淨未實現增值 / (貶值) 變動 (2,11)	0	0	0	0	0
營運所致淨資產淨增加 / (減少)	(37,116,693)	(17,586,947)	(16,712,269)	(373,695,723)	(264,864,396)
資本變動					
股息分派 (18)	0	(5,428)	(17)	(1,112,773)	0
股份申購	45,246,275	2,151,323	99,634,238	712,632,104	1,085,700,887
股份贖回	(55,523,471)	(1,505,750)	(125,628,775)	(1,028,521,598)	(704,792,036)
貨幣換算					
年末/期末淨資產	85,312,692	26,378,729	147,310,321	1,426,273,028	1,436,892,103

附註說明亦構成本財務報表之一部分。

(盧森堡) 法盛國際基金 I

淨資產變動表 (續)

截至2022年12月31日

		(盧森堡) 法盛國際基金 I-法盛盧米斯賽勒斯美 國成長股票基金	(盧森堡) 法盛國際基金 I-法盛智慧安保基金	(盧森堡) 法盛國際基金 I-法盛盧米斯賽勒斯 投資等級債券基金	(盧森堡) 法盛國際基金 I-法盛訂閱經濟基金
	附註	美元	美元	美元	美元
年初/期初淨資產		3,689,633,783	866,370,744	159,374,126	223,078,906
收入					
淨股息	(2)	11,189,434	3,295,910	0	843,170
淨債券利息		0	0	3,779,574	0
交換契約利息		0	0	0	0
銀行利息		182,590	200,006	29,490	21,920
其他收入	(8)	0	9,564	552	50
總收入		11,372,024	3,505,480	3,809,616	865,140
支出					
管理費	(3)	19,192,160	9,024,688	505,148	1,714,699
保管費	(14)	308,262	41,885	243	6,737
查核費		98,515	32,106	10,466	14,079
認購稅	(7)	593,497	222,732	11,711	30,934
支出利息		34,663	0	0	281
支出交換契約之利息		0	0	0	0
銷售費用	(5)	209,809	173,390	31,275	48,262
績效費	(4)	0	0	0	0
主要經紀商費用		0	0	0	0
資本利得稅		0	0	0	0
其他費用	(6,8)	722,448	407,122	80,678	285,502
總費用		21,159,354	9,901,923	639,521	2,100,494
投資淨收入 / (損失)		(9,787,330)	(6,396,443)	3,170,095	(1,235,354)
出售投資淨實現增值 / (貶值)	(2,14)	291,355,185	(38,116,718)	(15,004,085)	(13,509,333)
遠期外匯合約淨實現增值 / (貶值)	(2,14)	(26,923,153)	(8,050,828)	(12,541,032)	(10,352,080)
金融期貨合約淨實現增值 / (貶值)	(2,14)	0	0	190,052	0
外匯合約淨實現增值 / (貶值)	(2,14)	(141,274)	(84,635)	(144,046)	(31,540)
交換契約淨實現增值 / (貶值)	(2,14)	0	0	0	0
淨實現收益 / (損失)		254,503,428	(52,648,624)	(24,329,016)	(25,128,307)
投資淨未實現增值 / (貶值) 變動	(2)	(1,220,733,250)	(269,348,161)	(19,338,485)	(45,677,745)
遠期外匯合約淨未實現增值 / (貶值) 變動	(2,9)	(14,339,368)	(1,401,679)	2,647,863	(1,155,892)
金融期貨合約淨未實現增值 / (貶值) 變動	(2,10)	0	0	148,435	0
外匯合約淨未實現增值 / (貶值) 變動	(2)	74	(5,636)	1,758	(3,112)
交換契約淨未實現增值 / (貶值) 變動	(2,11)	0	0	0	0
營運所致淨資產增加 / (減少)		(980,569,116)	(323,404,100)	(40,869,445)	(71,965,056)
資本變動					
股息分派	(18)	0	0	(7,082)	0
股份申購		744,122,458	461,329,984	47,586,699	23,946,186
股份贖回		(1,559,297,046)	(399,320,785)	(39,165,003)	(80,523,015)
貨幣換算					
年末/期末淨資產		1,893,890,079	604,975,843	126,919,295	94,537,021

附註說明亦構成本財務報表之一部分。

（盧森堡）法盛國際基金 I

淨資產變動表（續）

截至2022年12月31日

*每一基金之年初淨資產係以2021年12月31日之匯率兌換為歐元。淨資產於2021年12月31日年初與2022年12月31日年初間之歐元兌換匯率差異為819,111,403歐元。