

(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

2020 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-法盛盧米斯賽勒斯美國股票收益基金 (譯註：本基金已於2020年12月16日清算)
6. (盧森堡) 法盛國際基金I-法盛新興歐洲股票基金
7. (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
8. (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
9. (盧森堡) 法盛國際基金I-法盛智慧安保基金

查核報告

致（盧森堡）法盛國際基金I股東

本事務所之意見

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（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 外）截至 2020 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。

本事務所對於（盧森堡）法盛國際基金 I- Natixis Multi Alpha Fund 之保留意見

[譯註：該基金未於台灣註冊登記，故略譯。]

本事務所查核之事項

基金之財務報表包括：

- 截至 2020 年 12 月 31 日之淨資產報表；
- 截至 2020 年 12 月 31 日之投資表；
- 該年度結束時之營運報表及淨資產變動表；以及
- 財務報表附註，包括重大會計政策之摘要。

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 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 CSSF 於盧森堡所採用之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。

本事務所相信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 外）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。

本事務所係獨立於基金之外，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。

就（盧森堡）法盛國際基金 I- Natixis Multi Alpha Fund 之保留意見基礎

[譯註：該基金未於台灣註冊登記，故略譯。]

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清算、或下架任何子基金、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

本事務所查核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（除已有清算決定或有意進行清算之法盛盧米斯賽勒斯美國股票收益基金、Loomis Sayles Institutional High Income Fund、Dorval Lux Convictions Fund 及 Harris Associates Concentrated U.S. Equity Fund 基金外）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，包括本事務所所在查核過程中發現的任何內部控制重大缺失。

其他事項

本事務所除了依 2016 年 7 月 23 日法規及 CSSF 於盧森堡所採用之國際審計準則進行查核及表示意見外，基金董事會已要求本事務所依據美國會計師協會（AICPA）發布之美國一般公認審計準則就財務報表表示意見，以符合美國 1940 年投資顧問法第 206（4）-2 條之規定。就此，本事務所已另提出第 51 頁報告。

PricewaterhouseCoopers, Société cooperative
由下列人員代表之

盧森堡，2021 年 4 月 28 日

Fanny Sergent

* 會計師僅審閱本年報之正式及完整版本。若英文版本與中文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

2020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(1)	(盧森堡) 法盛國際基金 I-法盛 新興歐洲股票基金(1)	(盧森堡) 法盛國際基金I- 法盛 亞太股票基金(1)	(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)	167,782,609	33,626,702	138,129,503	1,191,803,392	328,037,002
投資組合市值	(2)	259,438,305	39,056,270	176,729,587	1,402,046,134	404,997,510
銀行現金		4,798,271	517,868	6,339,583	53,120,567	9,903,106
出售投資應收款		1,573,038	0	1,575,137	4,843,629	0
認購應收款		4,740	15,688	522	5,182,685	365,321
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		172,396	210,893	180,338	191,402	125,484
金融期貨合約淨未實現增值	(2,10)	0	0	0	0	0
交換契約淨未實現增值	(2,11)	0	0	0	0	0
遠期外匯合約淨未實現增值	(2,9)	0	0	0	786	205,762
其他應收款	(2)	0	0	0	0	0
其他資產	(2,8)	0	0	0	0	0
總資產		265,986,750	39,800,719	184,825,167	1,465,385,203	415,597,183
負債						
購買投資應付款		0	0	5,375,728	505,204	0
贖回應付款		19,197	840	145,501	135,649	556,217
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
遠期外匯契約淨未實現貶值	(2,9)	0	0	2,737	0	0
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)	190,035	21,210	138,888	1,072,576	318,886
應付稅款及費用	(7)	1,668,965	64,397	60,316	1,641,782	144,456
其他應付款	(2)	0	0	0	0	0
其他負債	(2,8)	0	0	0	0	0
總負債		1,878,197	86,447	5,723,170	3,355,211	1,019,559
總淨資產		264,108,553	39,714,272	179,101,997	1,462,029,992	414,577,624

(1)見附註1。

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

2020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	(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- 法盛盧米斯賽勒斯 美國股票收益基金(1)	
	美元	美元	美元	美元	
資產					
投資組合，按成本計算	(14)	2,504,770,222	600,991,044	148,606,901	0
投資組合市值	(2)	3,611,986,846	806,914,274	160,164,101	0
銀行現金		25,262,892	13,064,388	2,675,284	82,264
出售投資應收款		0	0	76,142	0
認購應收款		8,945,985	6,261,336	127,687	0
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		1,878,005	455,073	1,135,413	5,003
金融期貨合約淨未實現增值	(2,10)	0	0	72,843	0
交換契約淨未實現增值	(2,11)	0	0	0	0
遠期外匯合約淨未實現增值	(2,9)	4,753,503	407,676	130,088	0
其他應收款	(2)	0	0	0	0
其他資產	(2,8)	0	0	0	0
總資產		3,652,827,231	827,102,747	164,381,558	87,267
負債					
購買投資應付款		0	1,016,657	0	0
贖回應付款		4,870,726	657,559	0	0
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	0	0
遠期外匯契約淨未實現貶值	(2,9)	0	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	0	0
管理階層佣金應付款	(3)	2,386,477	683,607	36,264	0
應付稅款及費用	(7)	434,728	128,039	79,458	0
其他應付款	(2)	0	0	0	87,267
其他負債	(2,8)	0	0	0	0
總負債		7,691,931	2,485,862	115,722	87,267
總淨資產		3,645,135,300	824,616,885	164,265,836	0

(1) 見附註 1。

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

截至2020年12月31日之年度

	附註	(盧森堡) 法盛國際基金 I-法盛 新興亞洲股票基金(1) 美元	(盧森堡) 法盛國際基 金I-法盛 新興歐洲股票基金(1) 美元	(盧森堡) 法盛國際基金 I-法盛 亞太股票基金(1) 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		176,300,548	43,841,627	169,561,849	1,721,442,882	437,718,446
收入						
淨股息	(2)	2,515,976	1,406,695	3,979,636	15,307,457	2,927,419
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		15,876	3,938	6,268	119,519	43,865
非經常性收入		0	0	0	0	0
其他收入	(8)	0	0	0	0	0
總收入		2,531,852	1,410,633	3,985,904	15,426,976	2,971,284
支出						
管理費	(3)	1,716,360	270,290	1,443,396	11,280,533	3,373,504
保管費	(14)	144,639	51,379	62,610	327,991	68,166
查核費		11,605	9,281	12,461	69,938	32,194
認購稅	(7)	23,416	4,712	15,812	172,696	69,082
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)	33,920	18,665	31,026	158,487	86,947
績效費	(4)	0	0	0	0	0
資本利得稅		1,160,109	0	0	1,116,007	0
其他費用	(6,8)	51,746	71,583	35,520	217,596	78,077
總費用		3,141,795	425,910	1,600,825	13,343,248	3,707,970
投資淨收入 / (損失)		(609,943)	984,723	2,385,079	2,083,728	(736,686)
出售投資淨實現增值 / (貶值)	(2,14)	673,351	(809,649)	1,208,612	(572,310)	33,433,636
遠期外匯合約淨實現增值 / (貶值)	(2,14)	0	0	(1,464)	19,974	4,145,443
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)	(174,152)	(12,489)	(100,402)	(118,438)	(67,241)
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)		(110,744)	162,585	3,491,825	1,412,954	36,775,152
投資淨未實現增值 / (貶值) 變動	(2)	57,608,196	(3,594,640)	11,174,957	12,245,015	12,250,804
遠期外匯合約淨未實現增值 / (貶值) 變動	(2,9)	0	0	13,370	(3,033)	(275,967)
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)	(13,649)	1,441	(25,164)	20,314	(241)
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)		57,483,803	(3,430,614)	14,654,988	13,675,250	48,749,748
資本變動						
股息分派	(18)	0	(12,976)	(9)	(1,012,393)	0
股份申購		63,968,311	967,563	18,256,655	308,801,509	182,519,437
股份贖回		(33,644,109)	(1,651,328)	(23,371,486)	(580,877,256)	(254,410,007)
貨幣換算						
年末/期末淨資產		264,108,553	39,714,272	179,101,997	1,462,029,992	414,577,624

(1) 見附註 1。

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

截至2020年12月31日之年度

		(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-法盛盧米斯賽勒斯 美國股票收益基金(1)
	附註	美元	美元	美元	美元
年初/期初淨資產		2,432,139,150	274,563,665	123,804,037	72,387,540
收入					
淨股息	(2)	16,497,479	1,745,620	0	367,323
淨債券利息		0	0	3,480,275	0
交換契約利息		0	0	0	0
銀行利息		83,192	24,365	0	2,934
非經常性收入		0	0	0	0
其他收入	(8)	0	0	0	0
總收入		16,580,671	1,769,985	3,480,275	370,257
支出					
管理費	(3)	23,171,417	5,442,567	458,414	190,337
保管費	(14)	386,731	105,144	66,056	17,405
查核費		73,326	19,268	19,796	2,604
認購稅	(7)	652,388	113,296	14,369	5,439
支出利息		20,596	417	0	0
支出交換契約之利息		0	0	0	0
銷售費用	(5)	316,900	129,368	24,242	6,272
績效費	(4)	0	0	0	0
資本利得稅		0	0	0	0
其他費用	(6,8)	336,280	230,081	43,539	45,569
總費用		24,957,638	6,040,141	626,416	267,626
投資淨收入 / (損失)		(8,376,967)	(4,270,156)	2,853,859	102,631
出售投資淨實現增值 / (貶值)	(2,14)	175,364,877	34,247,990	5,310,639	7,294,672
遠期外匯合約淨實現增值 / (貶值)	(2,14)	28,647,356	8,865,372	2,956,224	72,278
金融期貨合約淨實現增值 / (貶值)	(2,14)	0	4,008	(628,043)	0
外匯合約淨實現增值 / (貶值)	(2,14)	(100,898)	(187,132)	18,063	7,877
交換契約淨實現增值 / (貶值)	(2,14)	0	0	0	0
淨實現收益 / (損失)		195,534,368	38,660,082	10,510,742	7,477,458
投資淨未實現增值 / (貶值) 變動	(2)	633,027,174	177,061,706	7,233,088	(7,775,151)
遠期外匯合約淨未實現增值 / (貶值) 變動	(2,9)	(354,308)	399,150	24,701	(52,912)
金融期貨合約淨未實現增值 / (貶值) 變動	(2,10)	0	0	137,011	0
外匯合約淨未實現增值 / (貶值) 變動	(2)	3,918	(19,093)	2,591	(39)
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)		828,211,152	216,101,845	17,908,133	(350,644)
資本變動					
股息分派	(18)	(1,178,617)	0	(305,793)	(96)
股份申購		1,683,120,219	553,454,698	56,319,811	2,772,689
股份贖回		(1,297,156,604)	(219,503,323)	(33,460,352)	(74,809,489)
貨幣換算					
年末/期末淨資產		3,645,135,300	824,616,885	164,265,836	0

(1) 見附註 1。

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

截至2020年12月31日之年度

*每一基金之年初淨資產係以2019年12月31日之匯率兌換為歐元。淨資產於2019年12月31日年初與2020年12月31日年初間之歐元兌換匯率差異為(658,907,800)歐元。