

(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

2023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
10. (盧森堡) 法盛國際基金 I - 法盛AI及機器人基金

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（清算中）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 2023 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。

本所已查核事項

（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 2023 年 12 月 31 日之淨資產報表；
- 截至 2023 年 12 月 31 日之投資報表；
- 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。

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 日法規及於盧森堡經 CSSF 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。

本事務所相信本事務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。

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上述其他資訊，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清算基金或關閉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

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（除了決定清算之（盧森堡）法盛國際基金 I - Loomis Sayles Institutional High Income Fund）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。

PricewaterhouseCoopers, Société cooperative
由下列人員代表之

盧森堡，2024 年 4 月 12 日

Christophe Pittie

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 2023 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	(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
		美元	美元	美元	美元	美元
資產						
投資組合，按成本計算	(14)	38,095,056	3,362,474	101,660,835	1,332,513,945	1,455,751,859
投資組合市值	(2)	42,848,005	3,438,094	111,855,487	1,408,120,407	1,599,099,203
銀行現金		463,410	199,326	1,549,426	28,608,918	66,810,526
出售投資應收款		0	0	0	5,580,322	0
認購應收款		667	2,211	434	1,727,656	1,519,877
淨利息及股息應收款		48,141	175,365	59,310	4,624,196	1,049,674
金融期貨合約淨未實現增值	(2,10)	0	0	0	0	0
交換淨未實現增值	(2,11)	0	0	0	0	0
遠期外匯合約淨未實現增值	(2,9)	0	0	496	126,344	10,492,528
其他應收款	(2)	0	0	0	0	0
其他資產	(2,8)	0	148,067	0	327,305	0
總資產		43,360,223	3,963,063	113,465,153	1,449,115,148	1,678,971,808
負債						
購買投資應付款		0	0	0	6,187,349	1,127,049
贖回應付款		0	14,538	25	1,039,039	1,675,218
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	0
交換契約淨未實現貶值	(2,11)	0	0	0	0	0
管理階層佣金應付款	(3)	24,062	22,100	80,693	1,179,643	1,529,307
主要經紀商費用應付款		0	0	0	0	0
稅款及費用應付款	(7)	209,399	22,423	34,754	263,989	240,316
其他應付款	(2)	0	0	0	0	0
其他負債	(2,8)	0	0	0	0	134,516
總負債		233,461	59,061	115,472	8,670,020	4,706,406
總淨資產		43,126,762	3,904,002	113,349,681	1,440,445,128	1,674,265,402

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 2023 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 AI 及機器人基金	(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- 法盛訂閱經濟基金	(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	
	美元	美元	美元	美元	美元	
資產						
投資組合，按成本計算	(14)	2,142,260,238	608,553,681	604,413,745	86,445,336	126,244,491
投資組合市值	(2)	3,041,056,437	791,333,030	694,047,771	99,023,934	120,358,891
銀行現金		38,638,378	23,917,643	14,248,541	2,802,009	2,729,794
出售投資應收款		4,406,958	0	0	206,902	0
認購應收款		7,606,221	2,166,178	1,021,381	13,967	172,825
淨利息及股息應收款		1,615,153	260,004	319,439	92,013	1,300,750
金融期貨合約淨未實現增值	(2,10)	0	0	0	0	146,820
交換淨未實現增值	(2,11)	0	0	0	0	0
遠期外匯合約淨未實現增值	(2,9)	9,251,929	761,898	672,697	122,955	960,499
其他應收款	(2)	0	0	830,453	556,664	0
其他資產	(2,8)	0	0	0	0	0
總資產		3,102,575,076	818,438,753	711,140,282	102,818,444	125,669,579
負債						
購買投資應付款		0	0	0	0	0
贖回應付款		9,317,435	655,971	1,353,121	30,671	8,817
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	0
交換契約淨未實現貶值	(2,11)	0	0	0	0	0
管理階層佣金應付款	(3)	2,035,441	958,569	738,910	113,694	18,210
主要經紀商費用應付款		0	0	0	0	0
稅款及費用應付款	(7)	326,739	181,652	198,711	43,342	35,462
其他應付款	(2)	0	1,304,471	0	0	0
其他負債	(2,8)	0	0	0	0	0
總負債		11,679,615	3,100,663	2,290,742	187,707	62,489
總淨資產		3,090,895,461	815,338,090	708,849,540	102,630,737	125,607,090

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 2023 年12月31 日

	(盧森堡) 法盛國際基金 I- 附註 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
	美元	美元	美元	美元	美元
年初/期初淨資產	85,312,692	26,378,729	147,310,321	1,426,273,028	1,436,892,103
收入					
淨股息	(2) 800,958	219,361	4,516,971	33,381,651	16,943,619
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	54,627	33,676	158,155	1,486,443	1,632,335
特別收入	0	0	0	0	0
其他收入	(8) 45,892	255,292	20,836	74,539	58
總收入	901,477	508,329	4,695,962	34,942,633	18,576,012
支出					
管理費	(3) 520,695	317,505	1,396,596	14,335,903	17,286,459
保管費	(14) 4,558	575	10,119	74,601	177,924
查核費	2,165	0	9,108	98,316	132,965
認購稅	(7) 4,994	2,134	17,114	286,285	396,489
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) 10,733	11,199	26,271	109,238	181,627
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	167,166	0	0	0	0
其他費用	(6,8) 41,176	12,406	20,210	207,074	605,316
總費用	751,487	343,819	1,479,418	15,111,417	18,780,780
投資淨收入 / (損失)	149,990	164,510	3,216,544	19,831,216	(204,768)
出售投資淨未實現增值 / (貶值)	(2,14) (2,450,195)	1,989,776	(829,896)	66,300,156	113,513,084
遠期外匯合約淨未實現增值 / (貶值)	(2,14) 0	(22)	15,447	(47,381)	(4,324,963)
金融期貨合約淨未實現增值 / (貶值)	(2,14) 0	0	0	0	0
外匯合約淨未實現增值 / (貶值)	(2,14) (137,566)	(71,149)	(178,067)	(61,821)	5,278
交換契約淨未實現增值 / (貶值)	(2,14) 0	0	0	0	0
淨實現收益 / (損失)	(2,437,771)	2,083,115	2,224,028	86,022,170	108,988,631
投資淨未實現增值 / (貶值)變動	(2,14) 4,542,527	(616,705)	(3,861,160)	164,162,862	275,791,519
遠期外匯合約淨未實現增值 / (貶值)變動	(2,9,14) 0	0	(2,312)	97,133	11,752,614
金融期貨合約淨未實現增值 / (貶值)變動	(2,10,14) 0	0	0	0	0
外匯合約淨未實現增值 / (貶值)變動	(2,14) 792	14,966	(519)	76,349	(1,303)
交換契約淨未實現增值 / (貶值)變動	(2,11,14) 0	0	0	0	0
營運所致淨資產淨增加 / (減少)	2,105,548	1,481,376	(1,639,963)	250,358,514	396,531,461
資本變動					
股息分派	(18) 0	(6,143)	(32)	(416,161)	0
股份申購	16,249,432	10,099,513	14,254,176	126,782,624	561,323,835
股份贖回	(60,540,910)	(34,049,473)	(46,574,821)	(362,552,877)	(720,481,997)
貨幣換算					
年末/期末淨資產	43,126,762	3,904,002	113,349,681	1,440,445,128	1,674,265,402

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 2023 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 AI 及機器人基金	(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 - 法盛訂閱經濟基金	(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
	美元	美元	美元	美元	美元
初/期初淨資產	1,893,890,079	414,816,295	604,975,843	94,537,021	126,919,295
收入					
淨股息 (2)	8,630,290	2,406,062	3,431,047	748,008	0
淨債券利息	0	0	0	0	4,331,317
交換契約利息	0	0	0	0	0
銀行利息	1,541,280	1,531,645	847,878	91,095	93,964
特別收入	0	0	0	0	0
其他收入 (8)	32,513	562	123	121,679	16,780
總收入	10,204,083	3,938,269	4,279,048	960,782	4,442,061
支出					
管理費 (3)	19,720,354	9,101,323	8,412,530	1,367,070	435,362
保管費 (14)	264,422	49,712	72,170	1,465	10,130
查核費	123,452	33,734	48,875	2,055	0
認購稅 (7)	640,122	242,571	219,715	27,096	9,528
支出利息	0	0	241	162	0
支出交換契約之利息	0	0	0	0	0
銷售費用 (5)	163,028	127,146	108,720	32,121	49,500
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	0	0
其他費用 (6,8)	472,268	174,783	213,482	13,228	28,587
總費用	21,383,646	9,729,269	9,075,733	1,443,197	533,107
投資淨收入 / (損失)	(11,179,563)	(5,791,000)	(4,796,685)	(482,415)	3,908,954
出售投資淨未實現增值 / (貶值) (2,14)	187,220,582	9,364,192	(24,365,620)	(7,556,666)	(6,711,460)
遠期外匯合約淨未實現增值 / (貶值) (2,14)	(2,705,922)	2,527,065	2,426,419	429,940	(6,498,850)
金融期貨合約淨未實現增值 / (貶值) (2,14)	0	0	0	0	(224,381)
外匯合約淨未實現增值 / (貶值) (2,14)	(54,619)	(203,384)	3,022	(24,381)	53,783
交換契約淨未實現增值 / (貶值) (2,14)	0	0	0	0	0
淨實現收益 / (損失)	173,280,478	5,896,873	(26,732,864)	(7,633,522)	(9,471,954)
投資淨未實現增值 / (貶值)變動 (2,14)	805,899,270	181,197,889	194,158,035	27,338,712	13,629,512
遠期外匯合約淨未實現增值 / (貶值)變動 (2,9,14)	11,724,152	572,025	621,616	68,708	(393,467)
金融期貨合約淨未實現增值 / (貶值)變動 (2,10,14)	0	0	0	0	154,994
外匯合約淨未實現增值 / (貶值)變動 (2,14)	(3,517)	10,215	1,885	797	3,172
交換契約淨未實現增值 / (貶值)變動 (2,11,14)	0	0	0	0	0
營運所致淨資產淨增加 / (減少)	990,900,383	187,677,002	168,048,672	19,774,695	3,922,257
資本變動					
股息分派 (18)	0	0	0	0	(15,108)
股份申購	1,352,634,395	330,400,963	204,460,244	17,383,989	14,356,811
股份贖回	(1,146,529,396)	(117,556,170)	(268,635,219)	(29,064,968)	(19,576,165)
貨幣換算					
年末/期末淨資產	3,090,895,461	815,338,090	708,849,540	102,630,737	125,607,090

附註說明亦構成本財務報表之一部分。