

**【表紙】**

【提出書類】	有価証券届出書の訂正届出書
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	平成27年6月26日提出
【発行者名】	H S B C 投信株式会社
【代表者の役職氏名】	代表取締役 パトリス・コンシコール
【本店の所在の場所】	東京都中央区日本橋三丁目11番1号
【事務連絡者氏名】	村中 広司
【電話番号】	代表(03)3548-5690
【届出の対象とした募集内国投資信託 受益証券に係るファンドの名称】	H S B C B R I C s オープン
【届出の対象とした募集内国投資信託 受益証券の金額】	1兆円を上限とします。
【縦覧に供する場所】	該当事項はありません。

## 1.【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

本日、半期報告書を提出したことに伴い、平成26年12月19日付をもって提出した有価証券届出書（以下「原届出書」といいます。）の記載事項に変更がありますので、これを訂正するため、本訂正届出書を提出するものであります。

## 2.【訂正の内容】

原届出書の該当情報を以下の内容に訂正します。

下線部 \_\_\_\_\_ は訂正部分を示します。なお、図もしくは表が含まれる部分については、下線を省略する場合があります。

## 第二部【ファンド情報】

### 第1【ファンドの状況】

#### 1【ファンドの性格】

##### （1）【ファンドの目的及び基本的性格】

「ファンドの目的」および「ファンドの特色」については全文更新につき、それぞれ訂正・更新後のものを記載いたします。（「ファンドの基本的性格」および「信託金の限度額」は、訂正がないため記載を省略しています。）

<訂正・更新後>

#### ファンドの目的

当ファンドは、主として、米ドル建てのルクセンブルグ籍証券投資法人<sup>\*</sup>の投資信託証券への投資を通じて、信託財産の中長期的な成長を目指します。

<sup>\*</sup> ファンド名は「HSBC グローバル・インベストメント・ファンド BRIC Equity クラスJ1C」です。（以下、「HSBC GIF BRIC ファンド」といいます。）

以下、ブラジル連邦共和国を「ブラジル」、ロシア連邦を「ロシア」、インド共和国を「インド」、中華人民共和国を「中国」といいます。

#### ファンドの特色

1) BRICs（ブラジル、ロシア、インド、中国）諸国の株式等に投資します。

- ・「HSBC GIF BRIC ファンド」およびETF（上場投資信託）への投資を通じて、以下の株式等に投資します。

投資対象企業	・BRICs諸国の企業
投資対象有価証券	・投資対象企業の株式 ・投資対象企業のADR（米国預託証券）やGDR（グローバル預託証券）等 ※預託証券とは、ある国の会社の株式を海外でも流通させるために、当該株式を銀行等に預託し、その見合いに海外で発行される証券のことをいいます。

- ・「HSBC GIF BRIC ファンド」の投資比率を高位に保つことを基本に運用を行います。

投資対象ファンド（投資信託証券）は、委託会社の判断により、見直しを行うことがあります。これに伴い、投資対象ファンド以外の投資信託証券に投資することがあります。

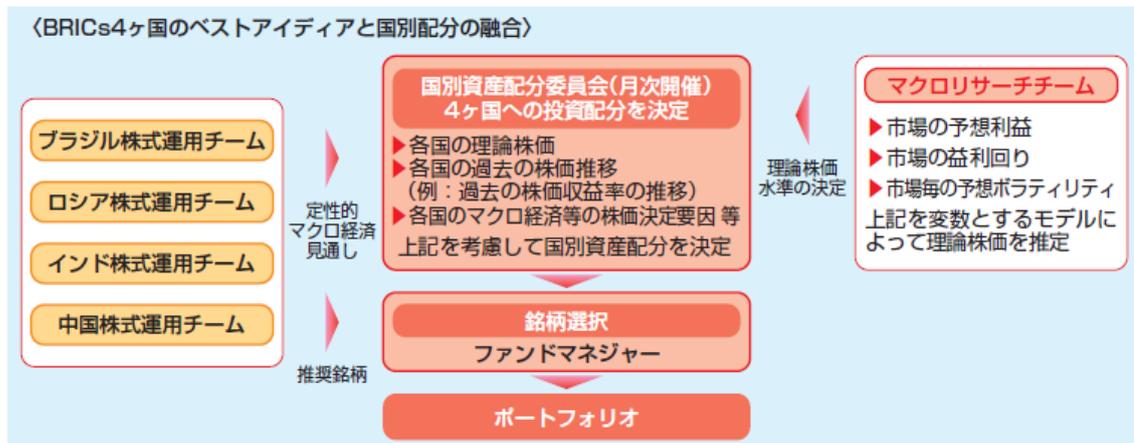
ETFの組入れは低位とします。

- ・外貨建資産については、原則として為替ヘッジを行いません。

2) 「HSBC GIF BRIC ファンド」の運用は、HSBCグローバル・アセット・マネジメント内の運用会社が行います。

・「HSBC GIF BRIC ファンド」は、ベンチマークを定めていません。したがって業種別配分、個別銘柄の時価総額は銘柄選定時に考慮せず、最も効率的と判断する銘柄に投資します。

・「HSBC GIF BRIC ファンド」の投資プロセス



・HSBCグローバル・アセット・マネジメントに加え、HSBCグループ内の情報ソースを活用します。

### HSBCグループおよびHSBCグローバル・アセット・マネジメント

HSBCグループの持株会社であるHSBCホールディングスplcは、英国・ロンドンに本部を置いています。HSBCグループは、ヨーロッパ、アジア・太平洋、南北アメリカ、中東、アフリカにまたがる73の国と地域に6,100を超える拠点を擁し、その歴史は1865年の創業に遡る、世界有数の金融グループです。

HSBCグローバル・アセット・マネジメントは、HSBCグループに属する資産運用部門の総称です。ロンドン、パリ、ニューヨーク、サンパウロ、香港、シンガポール、ムンバイ（ボンベイ）、東京等、世界約30の国と地域に拠点を有しています。HSBC投信株式会社は、HSBCグローバル・アセット・マネジメントの一員です。

上記は本書提出日現在知りうる情報であり、今後変更になることがあります。

(参考情報)

## 世界経済を動かすBRICs

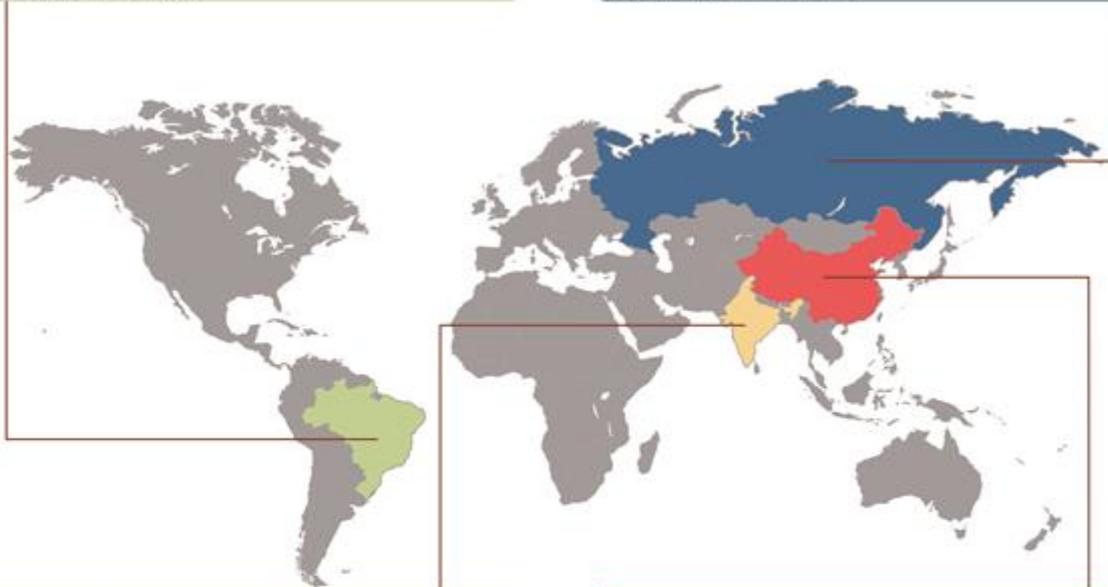
- ▶ BRICsは、世界の人口の4割、面積および経済規模でもそれぞれ世界の2～3割を占めます。
- ▶ BRICsは、その豊かな人的資源、天然資源等を強みにして、今後も高い経済成長が期待されます。

### Brazil ブラジル

人口	2.0億人
面積	852万km <sup>2</sup> (日本の約23倍)
経済規模	229兆円

### Russia ロシア

人口	1.4億人
面積	1,710万km <sup>2</sup> (日本の約45倍)
経済規模	141兆円



### India インド

人口	12.8億人
面積	329万km <sup>2</sup> (日本の約9倍)
経済規模	277兆円

### China 中国

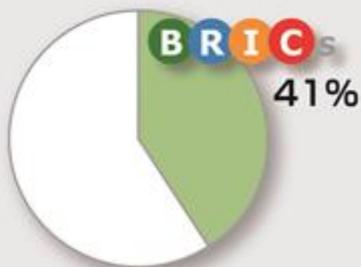
人口	14.0億人
面積	956万km <sup>2</sup> (日本の約25倍)
経済規模	1,347兆円

※人口は2015年予測、面積は2014年、経済規模は2015年名目GDP予想値(米ドル建のデータを円換算)、為替は1米ドル=120.13円(2015年3月末)で換算

出所：国連World Population Prospects: The 2012 Revision, 世界銀行、IMF World Economic Outlook Database (April 2015)、ブルームバーグのデータをもとにHSBC投信が作成

## BRICsの世界シェア

人口



面積



経済規模



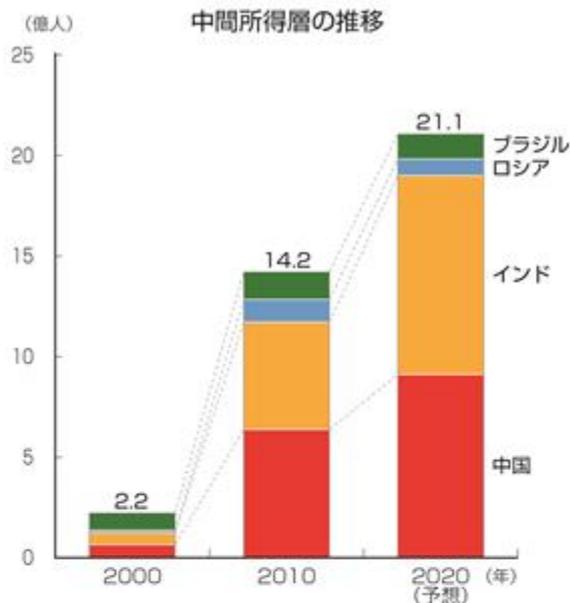
※人口は2015年予測、面積は2014年、経済規模は2015年名目GDP予想値

出所：国連World Population Prospects: The 2012 Revision, 世界銀行、IMF World Economic Outlook Database (April 2015)のデータをもとにHSBC投信が作成

※データ等は過去の実績あるいは予想を示したものであり、将来の成果を示唆、あるいは保証するものではありません。

## BRICs の魅力

## 1 拡大する消費



※中間所得層とは世帯年間可処分所得が5,000米ドル以上35,000米ドル未満の家計人口

出所：経済産業省「通商白書2011」のデータをもとにHSBC投信が作成

## 2 インフラ投資の活発化

## ブラジル

- 成長促進プログラム(PAC)2  
エネルギー、道路、鉄道など
- 2016年 夏季オリンピック

## ロシア

- 2030年までの鉄道輸送発展戦略  
シベリア鉄道近代化など
- 2018年 サッカーワールドカップ

## インド

- 第12次5ヶ年計画  
電力、通信、道路など

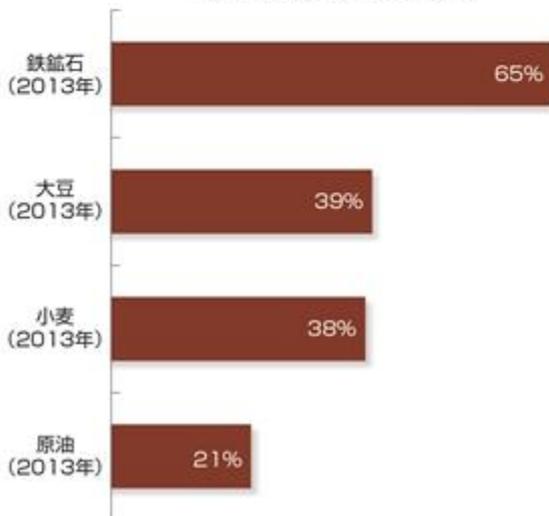
## 中国

- 保障性住宅  
(低中所得世帯に提供する住宅)
- 国家道路網計画(2013年-2030年)

出所：各国政府発表の資料をもとにHSBC投信が作成

## 3 豊富な資源

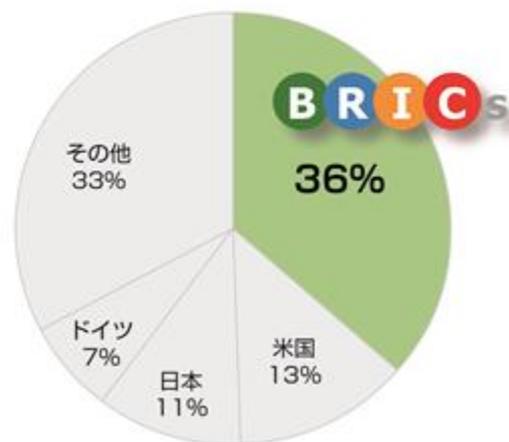
資源、農産物の生産量に占める  
BRICs4ヶ国合計のシェア



出所：米国地質調査所(US Geological Survey)、BP「Statistical Review of World Energy 2014」、国連食糧農業機関(FAO)のデータをもとにHSBC投信が作成

## 4 製造拠点としての役割

自動車生産台数シェア(2014年)



※表示単位未満を四捨五入しているため、合計が100%にならない場合があります。

出所：国際自動車工業連合会(OICA)のデータをもとにHSBC投信が作成

※データ等は過去の実績あるいは予想を示したものであり、将来の成果を示唆、あるいは保証するものではありません。

## BRICs 各国の株式市場

株価指数の推移(2005年12月末～2015年3月末)



※ ブラジル：ボヘスバ指数、ロシア：RTS指数、インド：SENSEX指数、中国：H株指数  
出所：ブルームバーグのデータをもとにHSBC投信が作成

## BRICs 各国の為替推移

対円為替レートの推移(2005年12月末～2015年3月末)



出所：ブルームバーグのデータをもとにHSBC投信が作成

※データ等は過去の実績あるいは予想を示したものであり、将来の成果を示唆、あるいは保証するものではありません。

## (3) 【ファンドの仕組み】

<訂正前>

### ファンドの仕組み

- 当ファンドはファンド・オブ・ファンズ形式で運用を行います。  
ファンド・オブ・ファンズとは、複数の投資信託（ファンズ）に投資する投資信託（ファンド）のことをいいます。  
ファンドが組入対象とする投資信託証券は、追加・変更されることがあります。



(注) 損益はすべて投資者である受益者に帰属します。

\* マネーブルファンドの正式名は、「HSBC マネーブルファンド（適格機関投資家専用）」です。

### 関係法人の概要

(省略)

### 委託会社の概況

(省略)

### <訂正後>

#### ファンドの仕組み

- 当ファンドはファンド・オブ・ファンズ形式で運用を行います。  
ファンド・オブ・ファンズとは、複数の投資信託（ファンズ）に投資する投資信託（ファンド）のことをいいます。  
ファンドが組入対象とする投資信託証券は、追加・変更されることがあります。



(注) 損益はすべて投資者である受益者に帰属します。

### 関係法人の概要

(省略)

### 委託会社の概況

(省略)

## 2【投資方針】

### (1)【投資方針】

#### <訂正前>

#### 基本方針

当ファンドは、主として投資信託証券への投資を通じて中長期的な信託財産の成長を図ることを目標として、ファンド・オブ・ファンズ形式で運用を行います。

当ファンドの運用目的を忠実かつ適正に達成するため、投資先投資信託証券の選定は、次の点を重視して行います。

**選定基準**

「HSBC GIF BRIC ファンド」

投資対象国および投資対象資産が、当ファンドの投資方針に合致していること

「マネープールファンド」

余裕資金の運用を行うことにより、当ファンドの運用を円滑に行えること

**選定基準**

投資先投資信託証券の運用状況の把握、投資環境・市場状況等の情報入手の容易さ等の観点から、当ファンドの運営・管理における事務をスムーズかつ正確に執行できること

投資態度

- 1) 主として、「HSBC GIF BRIC ファンド」および「マネープールファンド」を主要投資対象とします。
- 2) 「HSBC GIF BRIC ファンド」への投資を通じて、BRICs（ブラジル、ロシア、インド、中国）諸国の株式等に投資を行います。
- 3) 「マネープールファンド」への投資を通じて、主としてわが国の国債を中心に、国債、政府保証債、地方債等の公社債に投資します。
- 4) 上記2ファンドのうち、「HSBC GIF BRIC ファンド」はファンド・オブ・ファンズ専用のファンドで、投資比率を高位に保つことを基本としますが、各投資信託証券の投資比率には制限を設けません。ただし、「マネープールファンド」の投資比率は50%以下とします。
- 5) 投資対象ファンドは、委託会社の判断により、見直しを行うことがあります。これに伴い、上記の投資対象ファンド以外の投資信託証券に投資することがあります。
- 6) 外貨建資産については、原則として為替ヘッジを行いません。
- 7) 投資信託証券のほか、コマーシャル・ペーパーおよび短期国債等に直接投資することがあります。
- 8) 償還準備に入った場合、大量の追加設定または解約による資金動向、市況動向ならびに信託財産の規模等によっては、上記のような運用ができない場合があります。

<訂正後>

基本方針

当ファンドは、主として投資信託証券への投資を通じて信託財産の中長期的な成長を図ることを目標として、ファンド・オブ・ファンズ形式で運用を行います。

当ファンドの運用目的を忠実かつ適正に達成するため、投資先投資信託証券の選定は、次の点を重視し行います。

**選定基準**

投資対象国および投資対象資産が、当ファンドの投資方針に合致していること

**選定基準**

投資先投資信託証券の運用状況の把握、投資環境・市場状況等の情報入手の容易さ等の観点から、当ファンドの運営・管理における事務をスムーズかつ正確に執行できること

投資態度

- 1) 主に、BRICs（ブラジル、ロシア、インド、中国）諸国の株式等を主要投資対象とする投資信託証券に投資します。また、BRICs 諸国の株式等を主要投資対象とするETF（上場投資信託）にも投資します。
- 2) 上記の投資信託証券への投資にあたっては、「HSBC GIF BRIC ファンド」の組入比率を高位に保つことを基本とします。なお、ETFの組入れは低位とします。

- 3) 投資対象ファンドは、委託会社の判断により、適宜見直しを行うことがあります。これに伴い、投資対象ファンド以外の投資信託証券に投資することがあります。
- 4) 外貨建資産については、原則として為替ヘッジを行いません。
- 5) 投資信託証券のほか、コマーシャル・ペーパーおよび短期国債等に直接投資することがあります。
- 6) 償還準備に入った場合、大量の追加設定または解約による資金動向、市況動向、信託財産の規模等によっては、上記のような運用ができない場合があります。

## (2) 【投資対象】

< 訂正前 >

(省略)

投資対象とする有価証券の指図範囲

委託会社は、信託金を、主として「HSBC GIF BRIC ファンド」および「マネープールファンド」、ならびに次の1)から15)までの有価証券（金融商品取引法第2条第2項の規定により有価証券とみなされる同項各号に掲げる権利を除きます。）に投資することを指図します。

(省略)

投資対象とする金融商品の運用指図

(省略)

### 参考情報

当ファンドが投資する投資信託証券およびその概要(1)

ファンド名	HSBC グローバル・インベストメント・ファンド BRIC Equity クラス (HSBC GIF BRIC ファンド)
(省略)	(省略)

- \* HSBC 投信株式会社は、当該ファンドの投資残高に応じてマネジメントフィーの一部を収受します。上記投資対象ファンドにおいて、日々の純流出入額がファンドの純資産額の一定割合を超える場合、取引コストや税金等の影響を軽減させるために、一単位当たりの純資産額の調整を行うことがあります。

当ファンドが投資する投資信託証券およびその概要(2)

ファンド名	HSBC マネープールファンド（適格機関投資家専用）
形態	わが国の証券投資信託 / 適格機関投資家私募
運用の基本方針	安定した収益の確保と信託財産の着実な成長を図ることを目標として運用を行います。
主な投資対象	国内外の公社債および短期金融商品
決算日	年1回（毎年3月10日、休業日の場合は翌営業日）
分配方針	年1回の決算時に、収益分配方針に基づき分配を行います。ただし、分配を行わない場合があります。
信託報酬	純資産総額に対して 年0.0432%（税抜年0.04%）
その他費用	信託事務の諸費用等
委託会社	HSBC 投信株式会社

(注) 上記(1)(2)の内容は本書提出日現在のものです。今後変更される場合があります。

## &lt; 訂正後 &gt;

（省略）

投資対象とする有価証券の指図範囲

委託会社は、信託金を、主として、「H S B C G I F B R I C ファンド」のほか、次の1)から15)までの有価証券（金融商品取引法第2条第2項の規定により有価証券とみなされる同項各号に掲げる権利を除きます。）に投資することを指図します。

（省略）

投資対象とする金融商品の運用指図

（省略）

参考情報 当ファンドが投資する投資信託証券およびその概要

投資対象ファンドの概要

ファンド名	H S B C グローバル・インベストメント・ファンド B R I C Equity クラス J 1 C ( H S B C G I F B R I C ファンド )
(省略)	(省略)

\* H S B C 投信株式会社は、当該ファンドの投資残高に応じてマネジメントフィーの一部を収受します。上記投資対象ファンドにおいて、日々の純流入入額がファンドの純資産額の一定割合を超える場合、取引コストや税金等の影響を軽減させるために、一単位当たりの純資産額の調整を行うことがあります。

上記のほか、E T F にも投資します。

投資対象とするE T F は、iShares M S C I B R I C E T F です。同ファンドは、B R I C s 諸国の株式を主要投資対象とする米ドル建てのE T F です。（iSharesは、ブラックロック・グループが運用するE T F ブランドです。）

投資対象とするE T F の内容は、変更されることがあります。また、別のE T F に投資する場合があります。

（注）上記の内容は本書提出日現在のものです。今後変更される場合があります。

（5）【投資制限】

## &lt; 訂正前 &gt;

当ファンドの約款に定める投資制限は以下のとおりです。

（省略）

「投資信託及び投資法人に関する法律」および関係法令に基づく投資制限は以下のとおりです。

1) 同一の法人の発行する株式への投資制限（投資信託及び投資法人に関する法律）

（省略）

2) デリバティブ取引に係る投資制限（金融商品取引業等に関する内閣府令）

委託会社は、信託財産に関し、金利、通貨の価格、金融商品市場における相場その他の指標に係る変動その他の理由により発生し得る危険に対応する額としてあらかじめ委託会社が定めた合理的な方法により算出した額が当該信託財産の純資産額を超えることとなる場合において、デリバティブ取引（新株予約権証券またはオプションを表示する証券もしくは証書に係る取引および選択権付債券売買を含みます。）を行い、または継続することを受託会社に指図しないものとします。

## &lt; 訂正後 &gt;

当ファンドの約款に定める投資制限は以下のとおりです。

（省略）

「投資信託及び投資法人に関する法律」および関係法令に基づく投資制限は以下のとおりです。

- 1) 同一の法人の発行する株式への投資制限(投資信託及び投資法人に関する法律)  
(省略)
- 2) デリバティブ取引に係る投資制限(金融商品取引業等に関する内閣府令)

委託会社は、信託財産に関し、金利、通貨の価格、金融商品市場における相場その他の指標に係る変動その他の理由により発生し得る危険に対応する額としてあらかじめ委託会社が定めた合理的な方法により算出した額が当該信託財産の純資産額を超えることとなる場合において、デリバティブ取引を行うまたは継続することを受託会社に指図しないものとします。

### 3【投資リスク】

<訂正前>

#### (1) ファンドのリスク

(省略)

基準価額の変動リスク

- 1) ~ 7) (省略)

投資対象ファンドにかかわる留意点

- 1) ~ 2) (省略)

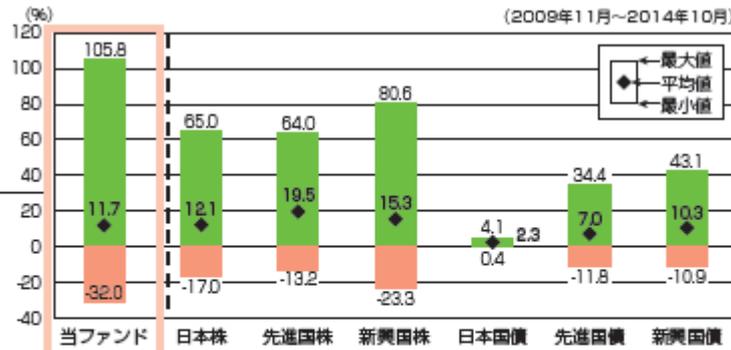
- 3) 投資対象ファンドでは、デリバティブに投資することがあります。デリバティブへの投資は、ヘッジする商品とヘッジされるべき資産との間に相関性を欠いてしまう可能性、流動性を欠く可能性、証拠金を積むことによるリスクなど様々なリスクを伴います。

その他の留意点

- 1) ~ 4) (省略)

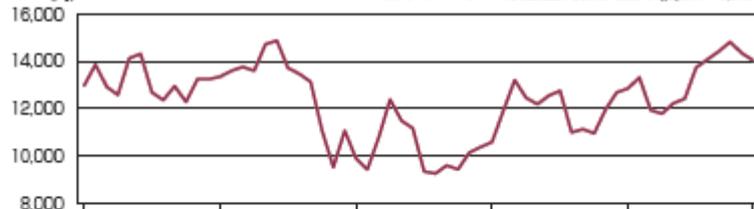
<参考情報>

## 当ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較

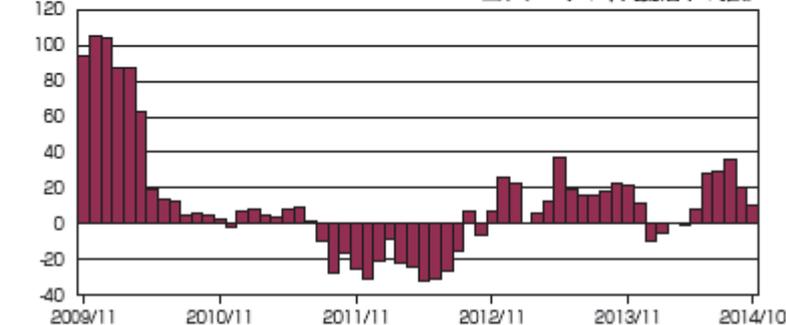


(注) グラフは、当ファンドと代表的な資産クラスについて、上記記載の5年間の各月末における直近1年間の騰落率の平均・最大・最小を表示し、定量的に比較できるように作成したものです。なお、代表的な資産クラスのすべてが当ファンドの投資対象になるとは限りません。

## 当ファンドの分配金再投資基準価額の推移



## 当ファンドの年間騰落率の推移



(注) 分配金再投資基準価額は、税引前の分配金が分配時に再投資されたものとみなして計算した基準価額であり、実際の基準価額とは異なる場合があります。  
年間騰落率は、各月末の分配金再投資基準価額の値を当該月の1年前の値と比較して計算した騰落率(%)であり、実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。  
分配金再投資基準価額および年間騰落率はあくまで過去の実績であり、将来の運用成果を約束するものではありません。

## ＜参考＞各資産クラスの指数

- 日本株：東証株価指数（TOPIX）（配当込み）
- 先進国株：MSCI コクサイ・インデックス（配当込み、円換算ベース）
- 新興国株：MSCI エマージング・マーケット・インデックス（配当込み、円換算ベース）
- 日本国債：NOMURA-BPI 国債
- 先進国債：シティ世界国債インデックス（除く日本、円換算ベース）
- 新興国債：JP モルガン GBI-EM グローバル・ディバーシファイド（円換算ベース）

- 東証株価指数（TOPIX）は、株式会社東京証券取引所の知的財産であり、指数の算出、指数値の公表、利用など同指数に関するすべての権利および東証株価指数（TOPIX）の数値または標準に関するすべての権利は、株式会社東京証券取引所が有しています。なお、当ファンドは、株式会社東京証券取引所により提供、保証または販売されるものではなく、株式会社東京証券取引所は、当ファンドの発行または売買に起因するいかなる損害に対しても、責任を負いません。
- MSCI コクサイ・インデックス、MSCI エマージング・マーケット・インデックスは、MSCI Inc. が公表しているインデックスで、その著作権、知的所有権その他一切の権利は MSCI Inc. に帰属します。また、MSCI Inc. は、同指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有しています。
- NOMURA-BPI 国債は、野村證券株式会社が公表している指数で、その知的財産権は野村證券株式会社に帰属します。なお、野村證券株式会社は、対象インデックスの正確性、完全性、信頼性、有用性を保証するものではなく、対象インデックスを用いて行われる事業活動・サービスに関し一切責任を負いません。
- シティ世界国債インデックスに関する著作権等の知的財産その他一切の権利は Citigroup Index LLC に帰属します。
- JP モルガン GBI-EM グローバル・ディバーシファイドに関する著作権等の知的財産その他一切の権利は、J.P. モルガン・セキュリティーズ・エルエルシーに帰属します。

## (2) 運用リスクに対する管理体制

(省略)

## &lt; 訂正後 &gt;

## (1) ファンドのリスク

(省略)

## 基準価額の変動リスク

1)～7)（省略）

投資対象ファンドにかかわる留意点

1)～2)（省略）

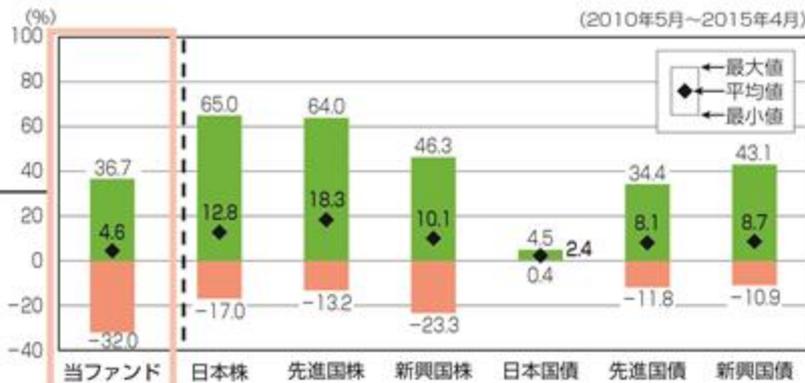
3) 投資対象ファンドでは、デリバティブ取引を行うことがあります。デリバティブ取引には、ヘッジする商品とヘッジされるべき資産との間に相関性を欠いてしまう可能性、流動性を欠く可能性、証拠金を積むことによるリスクなど様々なリスクを伴います。

その他の留意点

1)～4)（省略）

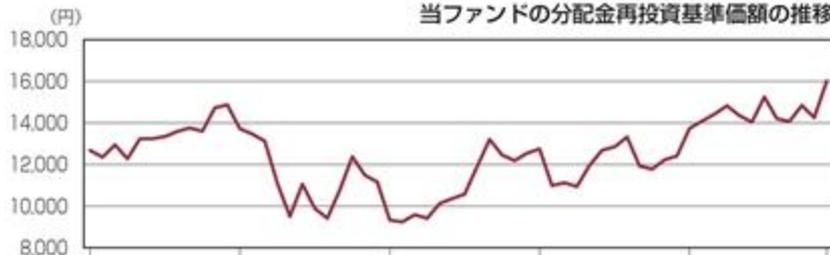
< 参考情報 >

## 当ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較



(注) グラフは、当ファンドと代表的な資産クラスについて、上記記載の5年間の各月末における直近1年間の騰落率の平均・最大・最小を表示し、定量的に比較できるように作成したものです。なお、代表的な資産クラスのすべてが当ファンドの投資対象になるとは限りません。

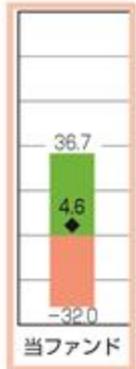
## 当ファンドの分配金再投資基準価額の推移



## 当ファンドの年間騰落率の推移



(注) 分配金再投資基準価額は、税引き前の分配金が分配時に再投資されたものとみなして計算した基準価額であり、実際の基準価額とは異なる場合があります。  
年間騰落率は、各月末の分配金再投資基準価額の値を当該月の1年前の値と比較して計算した騰落率(%)であり、実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。  
分配金再投資基準価額および年間騰落率はあくまで過去の実績であり、将来の運用成果を約束するものではありません。



## &lt;参考&gt;各資産クラスの指数

- 日本株：東証株価指数 (TOPIX) (配当込み)
- 先進国株：MSCI コクサイ・インデックス (配当込み、円換算ベース)
- 新興国株：MSCI エマージング・マーケット・インデックス (配当込み、円換算ベース)
- 日本国債：NOMURA-BPI 国債
- 先進国債：シティ世界国債インデックス (除く日本、円換算ベース)
- 新興国債：JP モルガン GBI-EM グローバル・ディバースファイド (円換算ベース)

- 東証株価指数 (TOPIX) は、株式会社東京証券取引所の知的財産であり、指数の算出、指数値の公表、利用など同指数に関するすべての権利および東証株価指数 (TOPIX) の商標または標準に関するすべての権利は、株式会社東京証券取引所が有しています。なお、当ファンドは、株式会社東京証券取引所により提供、保証または販売されるものではなく、株式会社東京証券取引所は、当ファンドの発行または売買に起因するいかなる損害に対しても、責任を有しません。
- MSCI コクサイ・インデックス、MSCI エマージング・マーケット・インデックスは、MSCI Inc. が公表しているインデックスで、その著作権、知的財産権その他一切の権利は MSCI Inc. に帰属します。また、MSCI Inc. は、同指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有しています。
- NOMURA-BPI 国債は、野村證券株式会社が公表している指数で、その知的財産権は野村證券株式会社に帰属します。なお、野村證券株式会社は、対象インデックスの正確性、完全性、信頼性、有用性を保証するものではなく、対象インデックスを用いて行われる事業活動・サービスに関し一切責任を負いません。
- シティ世界国債インデックスに関する著作権等の知的財産その他一切の権利は、Citigroup Index LLC に帰属します。
- JP モルガン GBI-EM グローバル・ディバースファイドに関する著作権等の知的財産その他一切の権利は、J.P. モルガン・セキュリティーズ・エルエルシーに帰属します。

## (2) 運用リスクに対する管理体制

(省略)

## 4【手数料等及び税金】

## (3)【信託報酬等】

&lt;訂正前&gt;

運用管理費用（信託報酬）の総額

（省略）

信託報酬の支払い

（省略）

投資先投資信託証券における信託報酬等

上記の信託報酬の他に、当ファンドが投資対象とする各投資先投資信託証券において、マネジメントフィーまたは信託報酬がかかります。当該信託報酬等は各投資先投資信託証券の信託財産より支払います。

「H S B C G I F B R I C ファンド」

マネジメントフィー	年0.60%
-----------	--------

上記の数値は本書提出日現在のものであり、今後変更となることがあります。

H S B C 投信株式会社は、当該ファンドの投資残高に応じてマネジメントフィーの一部を収受します。

「マネープールファンド」

信託報酬	信託財産の純資産総額に対して年0.0432%（税抜年0.04%）
------	----------------------------------

投資対象とする投資信託証券を含めた実質的な信託報酬は、当ファンドの純資産総額に対して年2.004%（税抜年1.90%）程度となります。

&lt;訂正後&gt;

運用管理費用（信託報酬）の総額

（省略）

信託報酬の支払い

（省略）

投資先投資信託証券における信託報酬等

上記の信託報酬のほかに、当ファンドが投資対象とする投資先投資信託証券において、マネジメントフィーまたは信託報酬がかかります。当該投資信託証券への投資比率を勘案したマネジメントフィーまたは信託報酬は年0.60%程度<sup>\*</sup>となり、当該投資信託証券において支払われます。

&lt;参考&gt;「H S B C G I F B R I C ファンド」

マネジメントフィー	年0.60%
-----------	--------

（注）H S B C 投信株式会社は、当該ファンドの投資残高に応じてマネジメントフィーの一部を収受します。

投資対象とする投資信託証券を含めた実質的な信託報酬は、当ファンドの純資産総額に対して年2.004%（税抜年1.90%）程度<sup>\*</sup>となります。

<sup>\*</sup> 本書提出日現在のものであり、今後変更になることがあります。

## (4)【その他の手数料等】

&lt;訂正前&gt;

（省略）

（参考）当ファンドが投資対象とする各投資先投資信託証券において支払われるその他の費用には次のものがあります。これらの費用は各投資信託証券の信託財産から支払われます。

「HSBC GIF BRIC ファンド」

組入有価証券の売買に係る手数料、カスタディーフィー、登録・名義書換事務代行会社報酬、監査報酬、法律顧問費用、法定書類に要する費用等

「マネープールファンド」

有価証券の売買委託手数料、信託財産に関する租税、信託事務処理に要する費用、投資信託振替制度に係る手数料および費用、法定書面にかかる費用、監査報酬等

投資者が支払う手数料等の費用総額については、投資者のファンドの保有期間に応じて異なるため、表記できません。

<訂正後>

（省略）

（参考）当ファンドが投資対象とする投資先投資信託証券において支払われるその他の費用には次のものがあります。これらの費用は当該投資信託証券において支払われます。当該費用の上限額については、事後的に発生するものがあるため表記できません。

・組入有価証券の売買に係る手数料、カスタディーフィー、登録・名義書換事務代行会社報酬、監査報酬、法律顧問費用、法定書類に要する費用等

投資者が支払う手数料等の費用総額については、投資者のファンドの保有期間に応じて異なるため、表記できません。

（5）【課税上の取扱い】

<訂正前>

日本の居住者である受益者に対する課税については、次のような取扱いになります。

なお、課税上は株式投資信託として取り扱われます。

～（省略）

（注）上記の内容は平成26年10月末現在の情報をもとに記載しており、税法等が改正された場合には変更になることがあります。税金の取扱いの詳細については、税務の専門家等にご確認されることをお勧めします。

<訂正後>

日本の居住者である受益者に対する課税については、次のような取扱いになります。

なお、課税上は株式投資信託として取り扱われます。

～（省略）

（注）上記の内容は平成27年4月末現在のものであり、税法等が改正された場合には変更になることがあります。税金の取扱いの詳細については、税務の専門家等にご確認されることをお勧めします。

5【運用状況】

以下は全文更新につき、訂正・更新後のものを記載いたします。

<訂正・更新後>

以下は2015年4月末日現在の運用状況です。

また、投資比率とはファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

（1）【投資状況】

資産の種類	国/地域	時価合計（円）	投資比率（％）
投資信託受益証券	日本	66,134,528	0.48
投資証券	ルクセンブルグ	13,458,840,565	98.39
現金・預金・その他の資産（負債控除後）		154,687,572	1.13
合計（純資産総額）		13,679,662,665	100.00

## （２）【投資資産】

### 【投資有価証券の主要銘柄】

#### イ. 評価額上位銘柄明細

順位	国/地域	種類	銘柄名	数量又は 額面総額	帳簿価額 単価 (円)	帳簿価額 金額 (円)	評価額 単価 (円)	評価額 金額 (円)	投資 比率 (%)
1	ルクセンブルグ	投資証券	HSBC GIF B R I C ファンド	6,756,646.189	1,969.44	13,306,876,836	1,991.94	13,458,840,565	98.39
2	日本	投資信託 受益証券	HSBCマネープール ファンド（適格機関投 資家専用）	65,170,012	1.0151	66,154,079	1.0148	66,134,528	0.48

#### ロ. 種類別投資比率

種類	投資比率（％）
投資信託受益証券	0.48
投資証券	98.39
合計	98.87

### 【投資不動産物件】

該当事項はありません。

### 【その他投資資産の主要なもの】

該当事項はありません。

## （３）【運用実績】

### 【純資産の推移】

2015年4月末日および同日前1年以内における各月末ならびに計算期間末の純資産の推移は次のとおりです。

期別	純資産総額（百万円）		1口当たり純資産額（円）	
	（分配落）	（分配付）	（分配落）	（分配付）
第1計算期間末（2006年 9月29日）	85,534	86,869	1.2807	1.3007
第2計算期間末（2007年10月 1日）	84,446	85,787	1.8900	1.9200
第3計算期間末（2008年 9月29日）	37,672	38,321	1.1598	1.1798
第4計算期間末（2009年 9月29日）	33,987	34,574	1.1584	1.1784
第5計算期間末（2010年 9月29日）	31,182	31,696	1.2128	1.2328
第6計算期間末（2011年 9月29日）	18,417	18,417	0.8741	0.8741
第7計算期間末（2012年10月 1日）	18,259	18,259	0.9402	0.9402
第8計算期間末（2013年 9月30日）	16,336	16,638	1.0816	1.1016
第9計算期間末（2014年 9月29日）	14,479	14,700	1.3110	1.3310

2014年 4月末日	14,541		1.1235	
5月末日	15,562		1.2425	
6月末日	15,282		1.2740	
7月末日	15,257		1.3051	
8月末日	15,197		1.3414	
9月末日	14,238		1.2790	
10月末日	13,816		1.2512	
11月末日	14,670		1.3587	
12月末日	13,344		1.2662	
2015年 1月末日	12,925		1.2532	
2月末日	13,381		1.3227	
3月末日	12,539		1.2706	
4月末日	13,679		1.4273	

## 【分配の推移】

期	計算期間	1口当たりの分配金（円）
第1計算期間	2005年 9月30日～2006年 9月29日	0.0200
第2計算期間	2006年 9月30日～2007年10月 1日	0.0300
第3計算期間	2007年10月 2日～2008年 9月29日	0.0200
第4計算期間	2008年 9月30日～2009年 9月29日	0.0200
第5計算期間	2009年 9月30日～2010年 9月29日	0.0200
第6計算期間	2010年 9月30日～2011年 9月29日	0.0000
第7計算期間	2011年 9月30日～2012年10月 1日	0.0000
第8計算期間	2012年10月 2日～2013年 9月30日	0.0200
第9計算期間	2013年10月 1日～2014年 9月29日	0.0200

## 【収益率の推移】

期	計算期間	収益率（％）
第1計算期間	2005年 9月30日～2006年 9月29日	30.1
第2計算期間	2006年 9月30日～2007年10月 1日	49.9
第3計算期間	2007年10月 2日～2008年 9月29日	37.6
第4計算期間	2008年 9月30日～2009年 9月29日	1.6
第5計算期間	2009年 9月30日～2010年 9月29日	6.4
第6計算期間	2010年 9月30日～2011年 9月29日	27.9
第7計算期間	2011年 9月30日～2012年10月 1日	7.6
第8計算期間	2012年10月 2日～2013年 9月30日	17.2
第9計算期間	2013年10月 1日～2014年 9月29日	23.1
第10中間計算期間	2014年 9月30日～2015年 3月29日	5.1

(注)各計算期間の収益率は、計算期間末の基準価額（分配落ち）に当該計算期間の分配金を加算し、当該計算期間の直前の計算期間末の基準価額（分配落ち。以下「前期末基準価額」といいます。）を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じた数です。

## （４）【設定及び解約の実績】

期	計算期間	設定口数（口）	解約口数（口）	発行済み口数（口）
第1計算期間	2005年 9月30日～2006年 9月29日	112,126,923,867	45,337,909,742	66,789,014,125
第2計算期間	2006年 9月30日～2007年10月 1日	7,591,287,307	29,700,340,243	44,679,961,189
第3計算期間	2007年10月 2日～2008年 9月29日	8,122,512,191	20,322,202,681	32,480,270,699
第4計算期間	2008年 9月30日～2009年 9月29日	3,627,854,410	6,766,743,400	29,341,381,709
第5計算期間	2009年 9月30日～2010年 9月29日	3,740,142,937	7,370,936,160	25,710,588,486
第6計算期間	2010年 9月30日～2011年 9月29日	1,730,076,346	6,369,084,644	21,071,580,188
第7計算期間	2011年 9月30日～2012年10月 1日	1,182,606,995	2,832,545,548	19,421,641,635
第8計算期間	2012年10月 2日～2013年 9月30日	559,440,138	4,877,201,631	15,103,880,142
第9計算期間	2013年10月 1日～2014年 9月29日	368,314,696	4,427,498,910	11,044,695,928
第10中間計算期間	2014年 9月30日～2015年 3月29日	145,185,598	1,318,016,431	9,871,865,095

（注1）本邦外において設定及び解約の実績はありません。

（注2）第1計算期間の設定口数には、当初申込期間中の設定口数を含みます。

## （参考情報）運用実績

(2015年4月末現在) 基準価額：14,273円／純資産総額：136億円

※ファンドの運用実績はあくまで過去の実績であり、将来の運用成果を約束するものではありません。

### ① 基準価額・純資産総額の推移



注：基準価額(1万口当たり)は信託報酬控除後のものです。分配金再投資基準価額(1万口当たり)は税引前分配金を再投資したものです。

### ② 分配の推移

決算期	分配金
第9期(2014年9月)	200円
第8期(2013年9月)	200円
第7期(2012年10月)	0円
第6期(2011年9月)	0円
第5期(2010年9月)	200円
設定来累計	1,500円

注：分配金は1万口当たりの税引前の金額です。

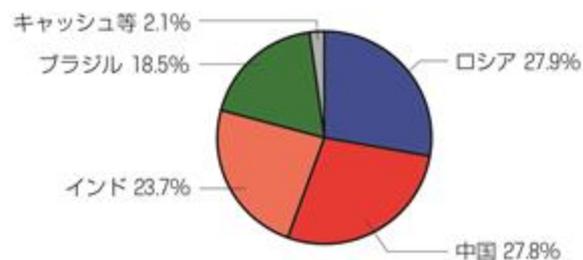
### ③ 主要な資産の状況

(「HSBC GIF BRIC ファンド\*」のデータを表示しています。)

順位	銘柄名	国	業種	比率
1	ルクオイル ADR	ロシア	石油ガス精製	6.2%
2	ガスプロム	ロシア	石油ガス精製	4.9%
3	イタウユニオンホールディング ADR	ブラジル	銀行	4.8%
4	ズベルバンク	ロシア	銀行	4.0%
5	騰訊控股	中国	ソフトウェア・コンピュータ	3.7%
6	中国建設銀行	中国	銀行	3.4%
7	中国工商銀行	中国	銀行	3.4%
8	ブラデスコ銀行 ADR	ブラジル	銀行	3.2%
9	ロスネフチ GDR	ロシア	石油ガス精製	2.5%
10	華潤置地	中国	不動産	2.0%
組入銘柄数				72

- 上記比率は当ファンドの主要投資対象である「HSBC GIF BRIC ファンド」の純資産額に対する比率です。
- 銘柄名は、報道等の表記を参考にHSBC投信が翻訳しており、発行体の公式名称やその和文訳と異なる場合があります。

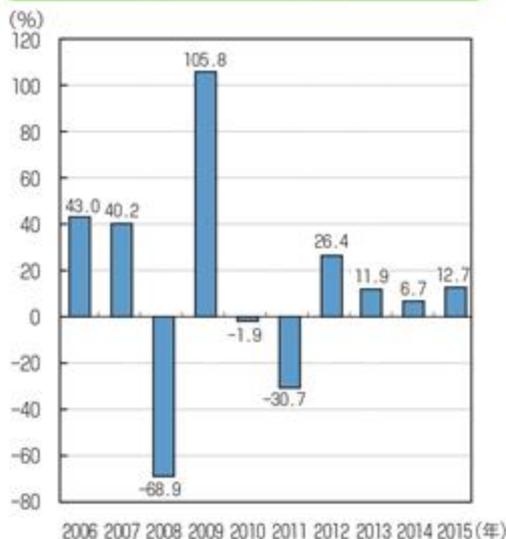
#### 国別配分



- \*すべてのクラスを合算しています。
- 上記「HSBC GIF BRIC ファンド」の国別配分は、派生商品による投資を含めたものに対する割合です。
- 表示単位未満を四捨五入しているため、合計が100%にならない場合があります。

※当ファンドにおける「HSBC GIF BRIC ファンド」の組入比率は98.39%です。

### ④ 年間収益率の推移



- ファンドの収益率は、税引前分配金を再投資して算出しています。
- 2015年は、年初から4月末までの騰落率です。

※ファンドの運用状況は別途、委託会社ホームページで開示している場合があります。

## 第2【管理及び運営】 3【資産管理等の概要】

## ( 1 ) 【資産の評価】

## &lt; 訂正前 &gt;

( 省略 )

## &lt; 当ファンドの主たる投資対象の評価方法 &gt;

投資信託証券（国内籍）：原則として、計算日の基準価額で評価します。

投資信託証券（外国籍）：原則として、計算日に知りうる直近の日の時価で評価します。

( 省略 )

## &lt; 訂正後 &gt;

( 省略 )

## &lt; 当ファンドの主たる投資対象の評価方法 &gt;

投資信託証券：原則として、計算日に知りうる直近の日の時価で評価します。

( 省略 )

## ( 5 ) 【その他】

## &lt; 訂正前 &gt;

～ ( 省略 )

## 運用報告書

委託会社は、当ファンドの計算期間終了日および信託終了のときに運用報告書を作成します。

(a) 交付運用報告書は、原則として知られたる受益者に対して販売会社を通じて交付されます。

(b) 運用報告書（全体版）は、委託会社のホームページ([www.assetmanagement.hsbc.com/jp](http://www.assetmanagement.hsbc.com/jp))に掲載されます。ただし、受益者から運用報告書（全体版）の交付の請求があった場合は、販売会社を通じて交付します。

## &lt; 訂正後 &gt;

～ ( 省略 )

## 運用報告書

委託会社は、当ファンドの計算期間終了日および信託終了のときに運用報告書を作成します。

(a) 交付運用報告書は、知られたる受益者に対して販売会社を通じて交付されます。

(b) 運用報告書（全体版）は、委託会社のホームページ([www.assetmanagement.hsbc.com/jp](http://www.assetmanagement.hsbc.com/jp))に掲載されます。ただし、受益者から運用報告書（全体版）の交付の請求があつた場合には、販売会社を通じて交付されます。

### 第3【ファンドの経理状況】

< 訂正前 >

(1) (省略)

(2) (省略)

< 訂正後 >

(1) (省略)

(2) (省略)

(3) 当ファンドの中間財務諸表は、第10期中間計算期間（平成26年9月30日から平成27年3月29日まで）について、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号）並びに同規則第38条の3及び第57条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）に基づいて作成しております。

なお、中間財務諸表に掲記される科目その他の事項の金額については、円単位で表示しております。

(4) 当ファンドは金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第10期中間計算期間（平成26年9月30日から平成27年3月29日まで）の中間財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人による中間監査を受けております。

#### 1【財務諸表】

末尾に中間財務諸表を追加します。

< 末尾追加 >

## 【中間財務諸表】

H S B C B R I C s オープン

## ( 1 ) 【中間貸借対照表】

( 単位 : 円 )

	第10期中間計算期間末 平成27年 3月29日現在
<b>資産の部</b>	
流動資産	
コール・ローン	339,266,168
投資信託受益証券	66,141,045
投資証券	12,033,276,484
未収追加信託金	3 219,151
未収利息	277
流動資産合計	12,438,903,125
資産合計	12,438,903,125
<b>負債の部</b>	
流動負債	
未払解約金	62,261,041
未払受託者報酬	3,604,195
未払委託者報酬	90,104,751
その他未払費用	1,598,183
流動負債合計	157,568,170
負債合計	157,568,170
<b>純資産の部</b>	
元本等	
元本	9,871,865,095
剰余金	
中間剰余金又は中間欠損金 ( )	2,409,469,860
( 分配準備積立金 )	2,873,379,751
元本等合計	12,281,334,955
純資産合計	12,281,334,955
負債純資産合計	12,438,903,125

## （ 2 ） 【 中間損益及び剰余金計算書 】

（ 単位：円 ）

	第10期中間計算期間 自 平成26年 9月30日 至 平成27年 3月29日
<b>営業収益</b>	
受取利息	15,246
有価証券売買等損益	1,856,376,140
為替差損益	1,257,530,985
<b>営業収益合計</b>	<b>598,829,909</b>
<b>営業費用</b>	
受託者報酬	3,604,195
委託者報酬	90,104,751
その他費用	1,619,783
<b>営業費用合計</b>	<b>95,328,729</b>
<b>営業利益又は営業損失（ ）</b>	<b>694,158,638</b>
<b>経常利益又は経常損失（ ）</b>	<b>694,158,638</b>
<b>中間純利益又は中間純損失（ ）</b>	<b>694,158,638</b>
一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は 一部解約に伴う中間純損失金額の分配額（ ）	35,308,183
<b>期首剰余金又は期首欠損金（ ）</b>	<b>3,434,719,697</b>
剰余金増加額又は欠損金減少額	43,361,171
中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	43,361,171
<b>剰余金減少額又は欠損金増加額</b>	<b>409,760,553</b>
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	409,760,553
中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-
分配金	-
<b>中間剰余金又は中間欠損金（ ）</b>	<b>2,409,469,860</b>

## (3) 【中間注記表】

## (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

項目	期別	第10期中間計算期間 自 平成26年 9月30日 至 平成27年 3月29日
1.有価証券の評価基準及び評価方法		投資信託受益証券および投資証券 移動平均法に基づき、時価で評価しております。時価評価にあたっては、投資信託受益証券及び投資証券の基準価額に基づいて評価しております。
2.デリバティブの評価基準及び評価方法		外国為替予約取引 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、中間計算期間末日において、わが国における対顧客先物相場の仲値を適用して計算しております。ただし、為替予約のうち対顧客先物相場が発表されていない通貨については、対顧客相場の仲値によって計算しております。
3.その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項		外貨建取引等の処理基準 「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）第60条並びに第61条に基づいて処理しております。

## (中間貸借対照表に関する注記)

第10期中間計算期間末 平成27年 3月29日現在	
1. 中間計算期間の末日における受益権の総数	9,871,865,095口
2. 中間計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額	1.2441円
1口当たり純資産額	(12,441円)
(10,000口当たり純資産額)	
3.当ファンドの第10期中間計算期間末が休日のため、翌営業日入金分の追加信託金を「未収追加信託金」に計上しております。	

## (中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

第10期中間計算期間（自 平成26年9月30日 至 平成27年3月29日）

該当事項はありません。

## (金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

項目	期別	第10期中間計算期間末 平成27年 3月29日現在
中間貸借対照表計上額、時価及びその差額 時価の算定方法		金融商品は時価または時価の近似値と考えられる帳簿価額で計上しているため、中間貸借対照表計上額と時価との間に重要な差額はありませぬ。 投資信託受益証券及び投資証券 「（重要な会計方針に係る事項に関する注記）」に記載しております。 金銭債権及び金銭債務 中間貸借対照表に計上している金銭債権及び金銭債務は、短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。

## (有価証券に関する注記)

第10期中間計算期間（自 平成26年9月30日 至 平成27年3月29日）

該当事項はありません。

## (デリバティブ取引に関する注記)

第10期中間計算期間末（平成27年3月29日現在）

該当事項はありません。

## (重要な後発事象に関する注記)

第10期中間計算期間（自 平成26年9月30日 至 平成27年3月29日）

該当事項はありません。

（その他の注記）

元本の移動

（単位：円）

第10期中間計算期間末 平成27年 3月29日現在	
投資信託財産に係る元本の状況	
期首元本額	11,044,695,928円
期中追加設定元本額	145,185,598円
期中一部解約元本額	1,318,016,431円

（参考情報）

「HSBC BRICSオープン」は「HSBC グローバル・インベストメント・ファンド BRIC Equity クラスJ」及び「HSBCマネープールファンド（適格機関投資家専用）」を主要投資対象としており、中間貸借対照表の資産の部にそれぞれ投資証券及び投資信託受益証券として計上しております。

これらの証券の状況は以下のとおりです。なお、以下に記載した情報は監査対象外です。

1. 「HSBC グローバル・インベストメント・ファンド BRIC Equity クラスJ」の状況

「HSBC グローバル・インベストメント・ファンド BRIC Equity クラスJ」は、米ドル建てルクセンブルグ籍の証券投資法人であり、平成26年3月31日に会計年度を終了し、添付財務諸表はルクセンブルグの諸法規に準拠して作成され、独立の監査人により財務書類の監査を受けております。これら投資証券の「純資産計算書」、「有価証券明細表」は、HSBCインベストメント・ファンズ（ルクセンブルグ）エス・エーから入手した資料に基づき、その一部を抜粋・翻訳したものです。なお、以下の内容は「HSBC グローバル・インベストメント・ファンド BRIC Equity」の全てのシェアクラスを合算しております。また、開示対象ファンドの決算日におけるクラスJの一株当たり情報につきましては、(4)一株当たり情報にて記載しております。

(1) 純資産計算書

科目	対象年月日	(平成26年3月31日現在)
		金額（米ドル）
資産		
有価証券		803,388,346
投資にかかる未実現損失（ ）		118,823,723
銀行預金		7,608,657
有価証券売却に係る未収入金		2,665,184
その他未収入金		178,230
その他流動資産		877,890
資産計		695,894,584
負債		
有価証券購入に係る未払金		2,256,492
その他未払金		4,718,701
その他流動負債		768,772
負債計		7,743,965
純資産額		688,150,619
平成26年3月31日現在の株数（クラスJ）		9,515,646.189
一株当たり純資産額（クラスJ）		14.69

(2) 附属明細表

(平成26年3月31日現在)

外国金融商品市場で取引される譲渡可能有価証券  
株式

種類	国/地域	銘柄名	数量	通貨	評価額金額 (米ドル)	投資 比率 (%)
----	------	-----	----	----	----------------	-----------------

株式	ブラジル	CYRELA BRAZIL REALTY	335,000	ブラジルリアル	2,014,602	0.29
		MRV ENGENHARIA	2,390,100	ブラジルリアル	8,463,062	1.23
		PETROBRAS	1,320,194	ブラジルリアル	8,705,733	1.26
		VALE	37,070	ブラジルリアル	521,099	0.08
		<b>小 計</b>			<b>19,704,496</b>	<b>2.86</b>
	中国	ANGANG NEW STEEL "H"	1,620,000	香港ドル	998,266	0.15
		BANK OF CHINA "H"	25,830,800	香港ドル	11,455,122	1.66
		BBMG CORP "H"	5,760,500	香港ドル	4,485,393	0.65
		CHINA COMMUNICATIONS CONSTRUCTION "H"	5,934,000	香港ドル	4,138,550	0.60
		CHINA CONSTRUCTION BANK "H"	19,148,640	香港ドル	13,404,208	1.95
		CHINA LIFE INSURANCE "H"	1,759,000	香港ドル	4,977,414	0.72
		CHINA MERCHANTS BANK "H"	1,143,500	香港ドル	2,072,645	0.30
		CHINA OILFIELD SERVICES "H"	2,728,000	香港ドル	6,400,578	0.93
		CHINA PACIFIC INSURANCE GROUP "H"	652,400	香港ドル	2,329,685	0.34
		CHINA PETROLEUM & CHEMICAL "H"	8,892,400	香港ドル	7,955,764	1.16
		CHINA RAILWAY CONSTRUCTION "H"	6,906,500	香港ドル	5,840,705	0.85
		CHINA SHIPPING DEVELOPMENT "H"	6,078,000	香港ドル	3,463,270	0.50
		CHINA SINGES SOLAR TECHNOLOGIES	2,114,000	香港ドル	3,341,172	0.49
		CHOW SANG HOLDINGS	977,000	香港ドル	2,312,441	0.34
		FRANSHION PROPERTIES CHINA	19,776,000	香港ドル	6,603,005	0.95
		HUADIAN FUXIN ENERGY CORP "H"	9,554,000	香港ドル	5,209,896	0.76
		HUANENG POWER INTERNATIONAL "H"	4,700,000	香港ドル	4,495,781	0.65
		ICBC "H"	21,570,595	香港ドル	13,264,287	1.93
		KWG PROPERTY HOLDINGS	10,823,500	香港ドル	5,944,026	0.86
		PETROCHINA "H"	5,112,000	香港ドル	5,568,663	0.81
		PICC PROPERTY & CASUALTY "H"	2,466,320	香港ドル	3,376,582	0.49
		PING AN INSURANCE "H"	769,500	香港ドル	6,378,565	0.93
		SINOPEC SHANGHAI PETROCHEMICAL "H"	11,930,000	香港ドル	3,075,912	0.45
	SUNAC CHINA HOLDINGS	12,760,000	香港ドル	7,402,299	1.08	
	TENCENT HOLDINGS	244,100	香港ドル	16,977,065	2.47	
	XINGDA INTERNATIONAL HOLDINGS	7,729,000	香港ドル	3,865,970	0.56	
	<b>小 計</b>			<b>155,337,264</b>	<b>22.58</b>	
香港	BANK OF EAST ASIA	714,600	香港ドル	2,791,316	0.41	
	BYD ELECTRONIC	3,719,500	香港ドル	2,176,927	0.32	
	CHINA EVERBRIGHT	2,738,000	香港ドル	3,494,395	0.51	
	CHINA MOBILE	524,000	香港ドル	4,796,153	0.70	
	CHINA POWER INTERNATIONAL DEVELOPMENT	19,460,000	香港ドル	6,748,364	0.97	
	CNOOC	3,742,000	香港ドル	5,624,783	0.82	
	COSCO PACIFIC	1,645,944	香港ドル	2,100,650	0.31	
	NEW WORLD DEVELOPMENT	18,000	香港ドル	18,100	0.00	
<b>小 計</b>			<b>27,750,688</b>	<b>4.04</b>		

インド	AXIS BANK	136,738	インドルピー	3,343,896	0.49
	BANK OF BARODA	690,391	インドルピー	8,331,857	1.21
	CAIRN INDIA	2,440,905	インドルピー	13,609,969	1.98
	CANARA BANK	843,155	インドルピー	3,732,061	0.54
	COAL INDIA	218,196	インドルピー	1,054,947	0.15
	INDIABULLS POWER	9,254,764	インドルピー	1,177,717	0.17
	INFOSYS	14,698	インドルピー	807,913	0.12
	IRB INFRASTRUCTURE	1,800,676	インドルピー	3,114,569	0.45
	JINDAL STEEL & POWER	1,544,864	インドルピー	7,564,912	1.10
	MARUTI SUZUKI INDIA	287,240	インドルピー	9,483,285	1.38
	NMDC	7,241,713	インドルピー	16,884,902	2.45
	NTPC	5,589,642	インドルピー	11,221,869	1.63
	OIL INDIA	22,965	インドルピー	186,131	0.03
	ONGC	3,334,316	インドルピー	17,793,068	2.59
	RURAL ELECTRIFICATION CORP	79,289	インドルピー	304,955	0.04
	SESA GOA	5,236,858	インドルピー	16,533,293	2.40
	TATA MOTORS	138,933	インドルピー	927,383	0.13
	TATA MOTORS "A"	6,646,455	インドルピー	22,524,886	3.28
	TECH MAHINDRA	196,598	インドルピー	5,910,038	0.86
	小計				144,507,651
ロシア	GAZPROM	9,482,664	米ドル	36,571,961	5.31
	MMC NORILSK NICKEL	22,545	米ドル	3,763,543	0.55
	SBERBANK	13,212,967	米ドル	31,515,410	4.58
	UNITED COMPANY RUSAL	5,427,000	香港ドル	1,895,975	0.28
小計				73,746,889	10.72
株式 合計				421,046,988	61.20

## 株式以外の有価証券

種類	国/地域	銘柄名	数量	通貨	評価額金額 (米ドル)	投資 比率 (%)
新株予約権 証券・エク イティリン ク証券	インド	BANK OF BARODA 12/11/2014	32,770	米ドル	395,479	0.06
		CAIRN INDIA 27/08/2019	76,584	米ドル	427,016	0.06
		CANADA BANK 24/12/2017	133,261	米ドル	589,853	0.09
		COAL INDIA P. NOTE 02/11/2020	1	米ドル	5	0.00
		INDIABULLS HOUSING FINANCE 23/07/2018	2,035,042	米ドル	8,094,501	1.18
		INDIABULLS INFRASTRUCTURE P. NOTE 31/07/2017	14,290,600	米ドル	729,821	0.11
		INDIABULLS POWER P. NOTE 13/10/2014	3,131,397	米ドル	397,437	0.06
		IRB INFRASTRUCTURE 27/05/2020	2,490,032	米ドル	4,306,934	0.63
		JAIPRAKASH POWER VENTURES 20/02/2015	10,865,910	米ドル	2,574,460	0.37
		JINDAL STEEL & POWER 06/07/2013	335,912	米ドル	1,644,897	0.24
		JINDAL STEEL & POWER LEPO 25/11/2019	1,279,324	米ドル	6,264,607	0.90
		NMDC 28/02/2014	243,189	米ドル	567,024	0.08
		OIL INDIA 07/07/2023	791,796	米ドル	6,417,499	0.93
		ONGC LEPO 12/11/2019	1	米ドル	5	0.00
		RURAL ELECTRIFICATION CORP 12/05/2020	398,774	米ドル	1,533,733	0.22
		小計				33,943,271
新株予約権証券・エクイティリンク証券 合計				33,943,271	4.93	

種類	国/地域	銘柄名	数量	通貨	評価額金額 (米ドル)	投資 比率 (%)
----	------	-----	----	----	----------------	-----------------

預託証券 (DR)	ブラジル	BANCO BRADESCO	934,547	米ドル	12,873,384	1.87	
		CIA SANEAMENTO BASIC	769,331	米ドル	7,185,552	1.04	
		ITAU UNIBANCO HOLDING	1,733,366	米ドル	25,861,820	3.76	
		PETROBRAS	45,354	米ドル	596,859	0.09	
		VALE	669,563	米ドル	9,380,578	1.36	
		<b>小 計</b>				<b>55,898,193</b>	<b>8.12</b>
	キプロス	GLOBALTRANS INVESTMENT	629,295	米ドル	7,310,142	1.06	
		<b>小 計</b>				<b>7,310,142</b>	<b>1.06</b>
	インド	FINANCIAL TECHNOLOGIES	3	米ドル	2	0.00	
		INFOSYS	15,750	米ドル	858,532	0.12	
		<b>小 計</b>				<b>858,534</b>	<b>0.12</b>
	ロシア	CHERKIZOVO GROUP	396,975	米ドル	4,168,238	0.61	
		LSR GROUP	1,353,574	米ドル	3,658,846	0.53	
		LUKOIL	576,404	米ドル	31,444,223	4.58	
		NORILSK NICKEL	697,486	米ドル	11,532,409	1.68	
		OAO GAZPROM	1,704,840	米ドル	12,885,181	1.87	
		ROSNEFT OIL	1,863,668	米ドル	12,410,165	1.80	
		TATNEFT	155,318	米ドル	5,243,815	0.76	
		VTB BANK	916,454	米ドル	2,015,282	0.29	
		<b>小 計</b>				<b>83,358,159</b>	<b>12.12</b>
	<b>預託証券(DR) 合計</b>					<b>147,425,028</b>	<b>21.42</b>

種類	国/地域	銘柄名	数量	通貨	評価額金額 (米ドル)	投資 比率 (%)
優先株	ブラジル	BANCO ESTADO RIO GRANDE	1,655,822	ブラジルリアル	9,480,709	1.38
		BRADESPAR BRASIL	1,105,900	ブラジルリアル	9,605,867	1.40
		CIA ENERGETICA MINAS	1,758,965	ブラジルリアル	11,934,302	1.73
		ITAU UNIBANCO BANCO MULTIPLO	489,620	ブラジルリアル	7,331,824	1.07
		PETROBRAS	1,867,800	ブラジルリアル	12,945,886	1.87
		VALE "A"	683,906	ブラジルリアル	8,595,424	1.25
		<b>小 計</b>				<b>59,894,012</b>
<b>優先株 合計</b>					<b>59,894,012</b>	<b>8.70</b>

<b>外国金融商品市場で取引される譲渡可能有価証券 合計</b>					<b>662,309,299</b>	<b>96.25</b>
----------------------------------	--	--	--	--	--------------------	--------------

外国金融商品市場以外で取引される譲渡可能有価証券  
株式

種類	国/地域	銘柄名	数量	通貨	評価額金額 (米ドル)	投資 比率 (%)
株式	中国	SHENZHEN INTERNATIONAL HOLDINGS	3,717,750	香港ドル	4,653,748	0.68
		<b>小 計</b>			<b>4,653,748</b>	<b>0.68</b>
	ロシア	AEROFLOT RUSSIAN AIRLINES	5,056,058	米ドル	7,943,826	1.15
		FEDERAL HYDROGENERATING	9	米ドル	-	0.00
		VTB BANK	848,681,828	米ドル	956,464	0.14
		<b>小 計</b>			<b>8,900,290</b>	<b>1.29</b>
<b>株式 合計</b>					<b>13,554,038</b>	<b>1.97</b>

<b>外国金融商品市場以外で取引される譲渡可能有価証券 合計</b>					<b>13,554,038</b>	<b>1.97</b>
------------------------------------	--	--	--	--	-------------------	-------------

その他譲渡可能有価証券  
株式

種類	国/地域	銘柄名	数量	通貨	評価額金額 (米ドル)	投資 比率 (%)
----	------	-----	----	----	----------------	-----------------

株式	香港	NEW WORLD DEVELOPMENT RIGHTS	6,000	香港ドル	1,238	0.00
		小 計			1,238	0.00
	インド	INDIABULLS HOUSING FINANCE	2,056,293	インドルピー	8,179,035	1.18
		小 計			8,179,035	1.18
株式 合計					8,180,273	1.18

## 株式以外の有価証券

種類	国/地域	銘柄名	数量	通貨	評価額金額 (米ドル)	投資 比率 (%)
投資信託	シンガ ポール	INDIABULLS PROPERTIES INVESTMENT TRUST	6,552,000	シンガポールドル	521,013	0.08
		小 計			521,013	0.08
投資信託 合計					521,013	0.08

その他譲渡可能有価証券 合計					8,701,286	1.26
----------------	--	--	--	--	-----------	------

注1)「H S B C グローバル・インベストメント・ファンド B R I C Equity」の計算期間は、原則として、毎年4月1日から翌年3月31日までであり、開示対象ファンドの計算期間とは異なります。上記の有価証券明細表は、平成26年3月31日現在における状況です。

注2)投資比率とは、純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

## 財務諸表に対する注記

## 重要な会計方針の要約

## 1) 財務諸表の表示

当財務諸表は、ルクセンブルグにおいて適用される法定の報告要件に従い表示しております。

## 2) 有価証券の評価

公設の外国金融市場に上場されている有価証券並びにその他の金融商品は、知りうる直近の最終相場で評価し、その他の規制のある市場で取引されている有価証券並びにその他の金融商品については、知りうる直近の最終相場もしくは複数のブローカーから入手した価格により評価しております。それらの価格が適切な有価証券やその他の金融商品の価値を正しく反映していない場合には、慎重かつ誠実な立場において、取締役会により予想可能な売却価格をもとに決定されています。また、上場されていないあるいは市場において取引されていないその他の金融商品は、市場慣行に照らし合わせて評価しております。

## 3) 為替換算

「H S B C グローバル・インベストメント・ファンド B R I C Equity」の通貨以外の有価証券の取得原価、収益並びに費用は、取引日の為替レートで計上しております。また、報告日の有価証券の評価額、その他流動資産並びにその他流動負債は、平成26年3月31日時点の為替レートで換算しております。

## 4) 手数料等

## マネジメントフィー

マネジメントフィーは純資産額にシェアクラス(クラスJ年率0.6%)ごとに定められた料率をもとに計算されています。また、マネジメントフィーは毎日算出し積み立てられ、毎月払い出されます。

(注)委託者は、平成25年4月1日から平成26年3月31日の期間に、管理会社よりマネジメントフィーとしてUS\$617,641.40を受領しました。

## 事務手数料等

カストディーフィー、名義書換事務代行会社報酬などの事務手数料を負担するために、シェアクラスごとに固定のレート(クラスJ年率0.3%)を設定しています。事務手数料は毎日固定レートをもとに計算のうえ積み立てられ、毎月払い出されます。

## (3) 附属明細表

(平成26年9月30日現在)

外国金融商品市場で取引される譲渡可能有価証券  
株式

種類	国/地域	銘柄名	数量	通貨	評価額金額 (米ドル)	投資 比率 (%)
株式	ブラジル	BANCO DO BRASIL	794,000	ブラジルリアル	8,239,500	1.22
		CIA HERING	338,600	ブラジルリアル	3,430,785	0.51
		CYRELA BRAZIL REALTY	1,377,100	ブラジルリアル	6,881,003	1.02
		MRV ENGENHARIA	3,219,000	ブラジルリアル	10,184,214	1.51
		PETROBRAS	2,089,294	ブラジルリアル	14,763,912	2.18
		小計				43,499,414
	中国	AGRICULTURAL BANK OF CHINA "H"	22,310,000	香港ドル	9,883,504	1.46
		BBMG CORP "H"	5,920,500	香港ドル	4,101,981	0.61
		CHINA CNR CORP	4,155,500	香港ドル	3,590,862	0.53
		CHINA CONSTRUCTION BANK "H"	28,312,640	香港ドル	19,835,000	2.93
		CHINA LIFE INSURANCE "H"	2,218,000	香港ドル	6,155,478	0.91
		CHINA NATIONAL BUILDINGS "H"	6,910,000	香港ドル	6,264,749	0.93
		CHINA OILFIELD SERVICES "H"	1,530,000	香港ドル	4,039,227	0.60
		CHINA PETROLEUM & CHEMICAL "H"	7,412,400	香港ドル	6,491,136	0.96
		CHINA RAILWAY CONSTRUCTION "H"	4,808,000	香港ドル	4,371,416	0.65
		CHINA SHIPPING DEVELOPMENT "H"	4,584,000	香港ドル	2,874,925	0.43
		CHINA SINGES SOLAR TECHNOLOGIES	2,114,000	香港ドル	3,756,964	0.56
		CHOW SANG HOLDINGS	1,129,000	香港ドル	2,689,792	0.40
		DATANG INTERNATIONAL POWER GENERATION "H"	3,510,000	香港ドル	1,830,691	0.27
		FRANSHION PROPERTIES CHINA	17,652,000	香港ドル	4,296,439	0.64
		HUADIAN FUXIN ENERGY CORP "H"	9,068,000	香港ドル	5,313,441	0.79
		ICBC "H"	31,633,595	香港ドル	19,717,273	2.92
		KWG PROPERTY HOLDINGS	2,259,000	香港ドル	1,585,498	0.23
		PEOPLE'S INSURANCE GROUP OF CHINA "H"	11,017,000	香港ドル	4,497,545	0.67
		PETROCHINA "H"	5,112,000	香港ドル	6,550,386	0.97
		PICC PROPERTY & CASUALTY "H"	2,466,320	香港ドル	4,370,396	0.65
		PING AN INSURANCE "H"	462,500	香港ドル	3,472,428	0.51
		SINOPEC SHANGHAI PETROCHEMICAL "H"	11,638,000	香港ドル	3,836,819	0.57
	SUNAC CHINA HOLDINGS	2,683,000	香港ドル	2,031,660	0.30	
	TENCENT HOLDINGS	1,423,000	香港ドル	21,166,050	3.12	
	XINGDA INTERNATIONAL HOLDINGS	7,729,000	香港ドル	2,657,587	0.39	
	小計				155,381,247	23.00
	香港	CHINA EVERBRIGHT	2,054,000	香港ドル	3,851,366	0.57
CHINA POWER INTERNATIONAL DEVELOPMENT		13,171,000	香港ドル	6,106,245	0.90	
CNOOC		4,903,000	香港ドル	8,410,446	1.24	
小計					18,368,057	2.71

インド	AXIS BANK	683,690	インドルピー	4,181,181	0.62	
	BANK OF BARODA	673,952	インドルピー	9,846,290	1.46	
	BANK OF INDIA	1,578,435	インドルピー	5,929,354	0.88	
	CAIRN INDIA	2,286,037	インドルピー	11,543,080	1.71	
	CANARA BANK	1,092,036	インドルピー	6,204,589	0.92	
	INDIABULLS POWER	9,254,764	インドルピー	1,933,071	0.29	
	IRB INFRASTRUCTURE	1,800,676	インドルピー	6,737,957	1.00	
	JINDAL STEEL & POWER	2,007,942	インドルピー	5,618,076	0.83	
	MARUTI SUZUKI INDIA	263,615	インドルピー	13,073,400	1.93	
	NMDC	2,750,090	インドルピー	7,365,040	1.09	
	NTPC	5,876,154	インドルピー	13,234,667	1.96	
	OIL INDIA	22,965	インドルピー	226,303	0.03	
	ONGC	2,561,712	インドルピー	16,946,041	2.51	
	POWER GRID CORPORATION OF INDIA	1,790,658	インドルピー	3,921,413	0.58	
	RURAL ELECTRIFICATION CORP	512,741	インドルピー	2,075,123	0.31	
	SESA GOA	3,554,952	インドルピー	15,685,305	2.32	
	TATA MOTORS "A"	3,400,700	インドルピー	19,002,293	2.81	
	WIPRO	472,806	インドルピー	4,568,825	0.68	
	小計				148,092,008	21.93
	ロシア	GAZPROM	9,577,255	米ドル	33,387,776	4.94
MMC NORILSK NICKEL		22,545	米ドル	4,171,992	0.62	
SBERBANK		7,398,932	米ドル	14,125,804	2.09	
UNITED COMPANY RUSAL		4,225,000	香港ドル	2,350,517	0.35	
小計				54,036,089	8.00	
株式 合計				419,376,815	62.08	

## 株式以外の有価証券

種類	国/地域	銘柄名	数量	通貨	評価額金額 (米ドル)	投資 比率 (%)
投資 信託	香港	ISHARES FTSE A50 CHINA INDEX ETF	11,538,400	香港ドル	13,566,547	2.01
	小計				13,566,547	2.01
投資信託 合計					13,566,547	2.01

種類	国/地域	銘柄名	数量	通貨	評価額金額 (米ドル)	投資 比率 (%)
新株予約 権証券・ エクイ ティリン ク証券	インド	COAL INDIA P. NOTE 02/11/2020	1	米ドル	6	0.00
		INDIABULLS HOUSING FINANCE 23/07/2018	986,940	米ドル	6,435,244	0.95
		INDIABULLS INFRASTRUCTURE P. NOTE 31/07/2017	14,290,600	米ドル	1,018,062	0.15
		IRB INFRASTRUCTURE 27/05/2020	992,116	米ドル	3,712,399	0.55
		JAIPRAKASH POWER VENTURES 20/02/2015	10,865,910	米ドル	2,190,459	0.32
		JINDAL STEEL & POWER LEPO 25/11/2019	1,057,393	米ドル	2,958,512	0.44
		OIL INDIA 07/07/2023	693,431	米ドル	6,833,255	1.01
		ONGC LEPO 12/11/2019	1	米ドル	7	0.00
		RURAL ELECTRIFICATION CORP 12/05/2020	218,696	米ドル	885,089	0.13
小計				24,033,033	3.55	
新株予約権証券・エクイティリンク証券 合計					24,033,033	3.55

種類	国/地域	銘柄名	数量	通貨	評価額金額 (米ドル)	投資 比率 (%)
----	------	-----	----	----	----------------	-----------------

預託証券 (DR)	ブラジル	BANCO BRADESCO	1,299,458	米ドル	18,296,369	2.71
		ITAU UNIBANCO HOLDING	1,938,353	米ドル	26,923,723	3.99
		VALE	684,368	米ドル	7,398,018	1.09
		小計			52,618,110	7.79
	中国	ALIBABA GROUP HOLDING	42,424	米ドル	3,827,918	0.57
		小計			3,827,918	0.57
	キプロス	GLOBALTRANS INVESTMENT	629,295	米ドル	5,323,206	0.79
		小計			5,323,206	0.79
	ロシア	CHERKIZOVO GROUP	396,975	米ドル	4,847,065	0.72
		LSR GROUP	1,353,574	米ドル	4,954,081	0.73
		LUKOIL	587,413	米ドル	29,958,063	4.43
		MEGAFON	69,629	米ドル	1,767,184	0.26
		MOBILE TELESYSTEMS	941,822	米ドル	14,296,858	2.12
		NORILSK NICKEL	703,330	米ドル	13,115,905	1.94
		AO GAZPROM	1,437,686	米ドル	10,121,309	1.50
		ROSNEFT OIL	735,924	米ドル	4,287,861	0.63
		SEVERSTAL	305,540	米ドル	3,035,112	0.45
	小計			86,383,438	12.78	
	預託証券(DR) 合計					148,152,672

種類	国/地域	銘柄名	数量	通貨	評価額金額 (米ドル)	投資 比率 (%)
優先株	ブラジル	BANCO ESTADO RIO GRANDE	1,550,922	ブラジルレアル	8,844,865	1.31
		BRADSPAR BRASIL	1,105,900	ブラジルレアル	7,954,751	1.18
		CIA ENERGETICA MINAS	325,365	ブラジルレアル	2,037,515	0.30
		ITAU UNIBANCO BANCO MULTIPLO	169,042	ブラジルレアル	2,347,652	0.35
		PETROBRAS	1,660,700	ブラジルレアル	12,345,423	1.83
		VALE "A"	683,906	ブラジルレアル	6,519,107	0.96
		小計			40,049,313	5.93
優先株 合計					40,049,313	5.93

外国金融商品市場で取引される譲渡可能有価証券 合計					645,178,380	95.50
---------------------------	--	--	--	--	-------------	-------

外国金融商品市場以外で取引される譲渡可能有価証券  
株式

種類	国/地域	銘柄名	数量	通貨	評価額金額 (米ドル)	投資 比率 (%)
株式	中国	SHENZHEN INTERNATIONAL HOLDINGS	3,717,750	香港ドル	5,075,034	0.75
		小計			5,075,034	0.75
	ロシア	AEROFLOT RUSSIAN AIRLINES	5,056,058	米ドル	5,528,157	0.82
		FEDERAL HYDROGENERATING	9	米ドル	-	0.00
		小計			5,528,157	0.82
株式 合計					10,603,191	1.57

外国金融商品市場以外で取引される譲渡可能有価証券 合計					10,603,191	1.57
-----------------------------	--	--	--	--	------------	------

その他譲渡可能有価証券  
株式

種類	国/地域	銘柄名	数量	通貨	評価額金額 (米ドル)	投資 比率 (%)
株式	インド	INDIABULLS HOUSING FINANCE	2,056,293	インドルピー	13,407,856	1.98
小計					13,407,856	1.98
株式 合計					13,407,856	1.98

## 株式以外の有価証券

種類	国/地域	銘柄名	数量	通貨	評価額金額 (米ドル)	投資 比率 (%)
投資 信託	シンガ ポール	INDIABULLS PROPERTIES INVESTMENT TRUST	6,552,000	シンガポールドル	667,890	0.10
		小 計			667,890	0.10
		投資信託 合計			667,890	0.10
その他譲渡可能有価証券 合計					14,075,746	2.08

## (4) 一株当たり情報

平成27年3月29日現在の株数(クラスJ)	6,956,646.189
一株当たり純資産額(クラスJ)	U S D 14.515

上記の一株当たり情報は、平成27年3月29日現在において知る「H S B C グローバル・インベストメント・ファンド B R I C Equity クラスJ」の状況です。

尚、株数は開示対象ファンドが保有する株数です。

## 2. 「H S B C マネープールファンド(適格機関投資家専用)」の状況

## (1) 貸借対照表

科目	対象年月日	平成27年3月29日現在
		金額(円)
資産の部		
流動資産		
コール・ローン		259,727,940
未収利息		71
流動資産合計		259,728,011
資産合計		259,728,011
負債の部		
流動負債		
未払受託者報酬		2,627
未払委託者報酬		2,625
流動負債合計		5,252
負債合計		5,252
純資産の部		
元本等		
元本		255,920,012
剰余金		
剰余金又は欠損金( )		3,802,747
(分配準備積立金)		486,735
元本等合計		259,722,759
純資産合計		259,722,759
負債純資産合計		259,728,011

## (2) 注記表

## (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

対象年月日	自 平成26年 9月30日 至 平成27年 3月29日
項目	
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>国債証券</p> <p>個別法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、日本証券業協会発表の売買参考統計値（平均値）、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（但し、売気配相場は使用しない）、又は価格情報会社の提供する価額で評価しております。</p>
2. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	<p>資産・負債の状況は、開示対象ファンドの中間計算期間末の平成27年3月29日現在です。当該投資信託の計算期間は原則として毎年3月11日から翌年3月10日までとなっております。</p>

## (貸借対照表に関する注記)

平成27年3月29日現在	
1. 受益権の総数	255,920,012口
2. 1口当たり純資産額	1.0149円
(1万口当たり純資産額)	10,149円)

## (金融商品に関する注記)

## (1) 金融商品の状況に関する事項

自 平成26年 9月30日 至 平成27年 3月29日
<p>1. 金融商品に対する取組方針</p> <p>当ファンドは、信託約款に規定する「運用の基本方針」に従い、有価証券等の金融商品の運用をしております。</p> <p>2. 金融商品の内容及び金融商品に係るリスク</p> <p>当ファンドが保有する金融商品の種類は、国債証券、金銭債権及び金銭債務です。当ファンドが保有する有価証券の詳細は「(3) 附属明細表」に記載しております。これらは、金利変動リスクなどの市場リスク、信用リスク及び流動性リスクに晒されております。</p> <p>3. 金融商品に係るリスク管理体制</p> <p>運用リスクの管理は、チーフ・インベストメント・オフィサー、コンプライアンス・オフィサー、運用モニタリングマネジャー、運用から独立したリスク管理担当部署による複眼的な管理体制を採っております。リスク管理の状況は、定期的に関行されるリスク管理委員会（運用拠点により呼称が変わることがあります。）において報告・審議され、組織的な対応が行われています。</p> <p>チーフ・インベストメント・オフィサーは、運用プロセスのモニタリングやパフォーマンスの評価を行います。</p> <p>コンプライアンス・オフィサーは、法令・諸規則等に基づいた遵守状況のモニタリングを行います。</p> <p>運用モニタリングマネジャーは、投資ガイドラインの遵守状況をモニタリングしており、必要に応じて運用部門に対し改善を求めます。改善の要求と結果はコンプライアンス・オフィサー、リスク管理担当部署にも報告されます。</p> <p>リスク管理担当部署は、上記のモニタリング結果を含め、運用に係わるリスク全般をモニタリングしています。運用部門と密接にコミュニケーションを取りつつも業務は完全に独立して行い、リスク管理の状況をチーフ・インベストメント・オフィサーや定期的に関行されるリスク管理委員会等へ報告しています。</p> <p>4. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明</p> <p>金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。</p>

## (2) 金融商品の時価等に関する事項

平成27年3月29日現在	
1. 貸借対照表計上額、時価及び差額	金融商品は時価または時価の近似値と考えられる帳簿価額で計上しているため、貸借対照表計上額と時価との間に重要な差額はありません。
2. 時価の算定方法	金銭債権及び金銭債務 貸借対照表上に計上している金銭債権及び金銭債務は、短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。

## (有価証券に関する注記)

(自 平成26年9月30日 至 平成27年3月29日)

該当事項はありません。

## (デリバティブ取引に関する注記)

(平成27年3月29日現在)

該当事項はありません。

## (関連当事者との取引に関する注記)

(自 平成26年9月30日 至 平成27年3月29日)

該当事項はありません。

## (重要な後発事象に関する注記)

(自 平成26年9月30日 至 平成27年3月29日)

該当事項はありません。

## (その他の注記)

本書における開示対象ファンドの中間計算期間における元本額の変動

平成27年3月29日現在	
期首元本額：	378,640,012円
期中追加設定元本額：	- 円
期中一部解約元本額：	122,720,000円
期末元本額：	255,920,012円

## (3) 附属明細表

## 第1 有価証券明細表

株式

該当事項はありません。

株式以外の有価証券

該当事項はありません。

## 第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

## 第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

## 2【ファンドの現況】

以下は全文更新につき、訂正・更新後のものを記載いたします。

<訂正・更新後>

以下は平成27年4月末日現在の当ファンドの現況です。

**【純資産額計算書】**

資産総額	13,798,304,935 円
負債総額	118,642,270 円
純資産総額（ - ）	13,679,662,665 円
発行済口数	9,584,505,955 口
1口当たり純資産額（ / ）	1.4273 円
（1万口当たり純資産額）	（14,273 円）

### 第三部【委託会社等の情報】

#### 第1【委託会社等の概況】

##### 1【委託会社等の概況】

< 訂正前 >

(1) (省略)

(2) 委託会社の機構

組織図（本書提出日現在）

(省略)

経営体制

(省略)

取締役会はその決議をもって、取締役中より代表取締役1名を選任します。

投資運用の意思決定機構

(省略)

< 訂正後 >

(1) (省略)

(2) 委託会社の機構

組織図（本書提出日現在）

(省略)

会社の意思決定機構

(省略)

取締役会はその決議をもって、取締役の中から代表取締役1名以上を選任します。

投資運用の意思決定機構

(省略)

##### 2【事業の内容及び営業の概況】

< 訂正前 >

(省略)

平成26年10月末現在、委託会社が運用を行っている証券投資信託は以下のとおりです。（親投資信託は、ファンド数および純資産総額の合計から除いています。）

基本的性格	ファンド数	純資産総額
追加型株式投資信託	45	920,754百万円
合 計	45	920,754百万円

< 訂正後 >

(省略)

平成27年4月末現在、委託会社が運用を行っている証券投資信託は以下のとおりです。（親投資信託は、ファンド数および純資産総額の合計から除いています。）

基本的性格	ファンド数	純資産総額
追加型株式投資信託	47	1,161,187百万円
合 計	47	1,161,187百万円

##### 3【委託会社等の経理状況】

以下は全文更新につき、訂正・更新後のものを記載いたします。

## &lt; 訂正・更新後 &gt;

- ( 1 ) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号、以下「財務諸表等規則」という）第2条に基づき、財務諸表等規則及び「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令 第52号）により作成しております。
- ( 2 ) 当社の中間財務諸表は「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号）第38条及び第57条の規定に基づき、同規則及び「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日 内閣府令第52号）により作成しております。
- ( 3 ) 当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第29期事業年度（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により監査を受けております。また、当中間会計期間（自平成26年4月1日 至平成26年9月30日）の中間財務諸表についても、有限責任 あずさ監査法人により中間監査を受けております。
- ( 4 ) 財務諸表及び中間財務諸表の記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

## ( 1 ) 【貸借対照表】

( 単位：千円 )

	前事業年度 (平成25年3月31日)		当事業年度 (平成26年3月31日)	
資産の部				
流動資産				
預金	*4	1,194,239	*4	1,389,484
前払費用		8,634		14,338
未収入金		20,034		17,906
未収委託者報酬		2,133,937		1,507,022
未収運用受託報酬		546		298
未収投資助言報酬		9,496		-
未収収益		31,189		40,881
未収消費税等		21,701		-
繰延税金資産		114,364		96,356
流動資産合計		3,534,144		3,066,288
固定資産				
有形固定資産	*1		*1	
建物附属設備		11,758		4,006
器具備品		2,678		1,076
有形固定資産合計		14,436		5,083
無形固定資産				
商標権		791		691
無形固定資産合計		791		691
投資その他の資産				
敷金		34,432		34,432
繰延税金資産		14,210		16,848
投資その他の資産合計		48,643		51,281
固定資産合計		63,871		57,056
資産合計		3,598,016		3,123,344
負債の部				
流動負債				
未払金	*4、5	1,269,895	*4、5	1,003,080
未払費用		519,794	*4	454,190
未払消費税等		-		2,719
未払法人税等	*2	310,913	*2	225,287
賞与引当金		57,786		52,398
流動負債合計		2,158,390		1,737,677
固定負債				
役員退職慰労引当金		32,335		36,220
固定負債合計		32,335		36,220
負債合計		2,190,725		1,773,897
純資産の部				
株主資本				
資本金		495,000		495,000
利益剰余金				
利益準備金		123,750		123,750
その他利益剰余金				
繰越利益剰余金		788,541		730,696
利益剰余金合計		912,291		854,446
株主資本合計		1,407,291		1,349,446
純資産合計		1,407,291		1,349,446
負債・純資産合計		3,598,016		3,123,344

## ( 2 ) 【損益計算書】

( 単位：千円 )

	前事業年度 ( 自平成24年4月 1日 至平成25年3月31日 )		当事業年度 ( 自平成25年4月 1日 至平成26年3月31日 )	
営業収益				
委託者報酬		8,307,420		7,433,286
運用受託報酬		1,046		1,872
投資助言報酬		52,122		660
その他営業収益		96,288		346,601
営業収益計		8,456,879		7,782,420
営業費用				
支払手数料	*2	3,460,201	*2	3,120,225
広告宣伝費		28,988		16,510
調査費				
調査費		26,365		30,571
委託調査費		1,558,078		1,337,573
調査費計		1,584,444		1,368,144
委託計算費		117,744		127,386
営業雑費				
通信費		20,602		13,917
印刷費		102,666		77,913
協会費		6,160		5,179
諸会費		550		500
営業雑費計		129,979		97,510
営業費用計		5,321,358		4,729,777
一般管理費				
給料 *2				
役員報酬	*1	71,095	*1	66,085
給料・手当	*3	847,114	*3	798,439
退職手当		76,388		61,981
賞与		212,891		207,031
賞与引当金繰入額		57,786		52,398
給料計		1,265,276		1,185,936
交際費		3,991		3,040
旅費交通費		27,299		24,520
租税公課		11,779		11,285
不動産賃借料		60,553		74,218
役員退職慰労引当金繰入		3,885		3,885
固定資産減価償却費		9,589		9,453
弁護士費用等		61,186		29,824
事務委託費	*2	280,786	*2	364,122
保険料		9,345		9,688
諸経費		74,577		91,559
一般管理費計		1,808,271		1,807,535
営業利益		1,327,249		1,245,107
営業外収益				
受取利息		1		1
その他		891		407
営業外収益計		893		409
営業外費用				
為替差損		1,581		8,945

雑損失	3	-
営業外費用計	1,584	8,945
経常利益	1,326,558	1,236,570
特別利益		
固定資産売却益	- *4	46
特別利益計	-	46
税引前当期純利益	1,326,558	1,236,616
法人税、住民税及び事業税	576,870	491,091
法人税等調整額	38,320	15,370
法人税等合計	538,550	506,461
当期純利益	788,008	730,155

### （３）【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本					純資産合計
	資本金	利益準備金	利益剰余金		株主資本合計	
			その他利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	495,000	-	6,452,283	6,452,283	6,947,283	6,947,283
当期変動額						
剰余金の配当	-	-	6,328,000	6,328,000	6,328,000	6,328,000
剰余金の配当に伴う準備金の積立	-	123,750	123,750	-	-	-
当期純利益	-	-	788,008	788,008	788,008	788,008
当期変動額合計	-	123,750	5,663,741	5,539,991	5,539,991	5,539,991
当期末残高	495,000	123,750	788,541	912,291	1,407,291	1,407,291

当事業年度（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本					純資産合計
	資本金	利益準備金	利益剰余金		株主資本合計	
			その他利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	495,000	123,750	788,541	912,291	1,407,291	1,407,291
当期変動額						
剰余金の配当	-	-	788,000	788,000	788,000	788,000
当期純利益	-	-	730,155	730,155	730,155	730,155
当期変動額合計	-	-	57,844	57,844	57,844	57,844
当期末残高	495,000	123,750	730,696	854,446	1,349,446	1,349,446

## 重要な会計方針

## 1 固定資産の減価償却の方法

## (1) 有形固定資産（リース資産除く）

定額法により償却しております。なお、主な耐用年数は以下の通りです。

建物附属設備	5年
器具備品	3～5年

## (2) 無形固定資産（リース資産除く）

定額法により償却しております。なお、主な耐用年数は以下の通りです。

商標権	10年
-----	-----

## (3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、個々のリース資産で重要性が乏しいと認められるものについては、通常の賃貸借取引に準じた会計処理によっております。

## 2 引当金の計上基準

## (1) 退職給付引当金

従業員に対する退職給付の支給に備えるため、当事業年度末における自己都合要支給額を退職給付引当金として計上しております。但し、当事業年度には対象従業員がいない為、引当計上はしていません。

## (2) 賞与引当金

従業員の賞与の支払に備えて、賞与支給見込額の当期負担額を計上しております。

## (3) 役員退職慰労引当金

役員の在任中の貢献に報いるために、役員退職慰労金制度の内規に基づき当事業年度末における要支給額を役員退職慰労引当金として計上しております。

## 3 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

## 4 その他財務諸表作成のための重要な事項

## 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

## 注記事項

## (貸借対照表関係)

## 1 有形固定資産の減価償却累計額は次の通りです。

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
建物附属設備	29,390 千円	37,142 千円
器具備品	14,073	10,339

## 2 未払法人税等の内訳

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
法人税	178,967 千円	126,185 千円
復興特別法人税	35,938	30,587
事業税	28,432	20,747
地方法人特別税	30,060	21,176
住民税	37,515	26,591

### 3 当座貸越契約及び貸出コミットメント

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行の香港上海銀行と当座貸越契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。

当事業年度末における当座貸越契約及び貸出コミットメントに係る借入未実行残高等は次の通りです。

	前事業年度 (平成25年3月31日)		当事業年度 (平成26年3月31日)	
当座貸越極度額及び貸出コミットメントの総額	1,000,000	千円	1,000,000	千円
借入実行残高	-	千円	-	千円
差引額	1,000,000	千円	1,000,000	千円

### 4 関係会社に対する債権及び債務

各科目に含まれているものは、次の通りです。

	前事業年度 (平成25年3月31日)		当事業年度 (平成26年3月31日)	
預金	1,067,426	千円	1,353,698	千円
未払金	25,119		17,852	
未払費用	-		29,082	

5 当社が採用するグループ会社株式による報酬制度に係る費用については、当社負担相当額を権利確定期間に亘って費用処理しております。

## (損益計算書関係)

1 役員報酬の限度額は次の通りであります。

	前事業年度 (自平成24年4月 1日 至平成25年3月31日)		当事業年度 (自平成25年4月 1日 至平成26年3月31日)	
取締役 年額	300,000	千円	300,000	千円
監査役 年額	50,000		50,000	

2 関係会社に係る営業費用

各科目に含まれているものは、次の通りであります。

	前事業年度 (自平成24年4月 1日 至平成25年3月31日)		当事業年度 (自平成25年4月 1日 至平成26年3月31日)	
支払手数料	35,730	千円	5,071	千円
事務委託費	164,153		223,525	
人件費等	21,048		41,779	

3 給料・手当及び退職手当に含まれる、被出向者に係る退職給付費用相当額

	前事業年度 (自平成24年4月 1日 至平成25年3月31日)		当事業年度 (自平成25年4月 1日 至平成26年3月31日)	
退職給付費用相当額	110,010	千円	117,102	千円

4 有形固定資産売却益の内容は、次の通りであります。

	前事業年度 (自平成24年4月 1日 至平成25年3月31日)	当事業年度 (自平成25年4月 1日 至平成26年3月31日)
建物附属設備	- 千円	- 千円
器具備品	-	46
計	- 千円	46 千円

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	2,100	-	-	2,100

2. 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4. 配当に関する事項

配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成24年11月30日 取締役会	普通株式	6,328	3,013,333	平成24年3月31日	平成24年12月4日

当事業年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	2,100	-	-	2,100

2. 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4. 配当に関する事項

配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
----	-------	-----------------	-----------------	-----	-------

平成25年10月4日 取締役会	普通株式	788	375,238	平成25年3月31日	平成25年10月15日
--------------------	------	-----	---------	------------	-------------

## （リース取引関係）

該当事項はありません。

## （金融商品関係）

## 1．金融商品の状況に関する事項

## （1）金融商品に関する取組方針

当社は、内部管理規程に基づく安全性及びカウンターパーティー・リスクを重視した運用を自己資金運用の基本方針としております。

## （2）金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である未収委託者報酬は、当社が設定しているファンドの信託財産から回収を行っており、回収のリスクは僅少と判断しております。未収運用受託報酬は、運用受託先ごとに期日管理及び残高管理をしており、回収期日はすべて1年以内となっております。未収投資助言報酬は、投資助言先ごとに期日管理及び残高管理をしており、回収期日はすべて1年以内となっております。営業債務である未払金、未払費用は、1年以内の支払期日となっております。

## 2．金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次の通りです。

前事業年度（平成25年3月31日）

（単位：千円）

	貸借対照表 計上額	時価	差額
（1）預金	1,194,239	1,194,239	-
（2）未収委託者報酬	2,133,937	2,133,937	-
（3）未収運用受託報酬	546	546	-
（4）未収投資助言報酬	9,496	9,496	-
（5）未収収益	31,189	31,189	-
資産計	3,369,409	3,369,409	-
（1）未払金	1,269,895	1,269,895	-
（2）未払費用	519,794	519,794	-
負債計	1,789,689	1,789,689	-

## 注）金融商品の時価の算定方法に関する事項

資産項目 （1）預金、（2）未収委託者報酬、（3）未収運用受託報酬、（4）未収投資助言報酬、（5）未収収益

これらは全て短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

負債項目 （1）未払金、（2）未払費用

これらは全て短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

当事業年度（平成26年3月31日）

（単位：千円）

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 預金	1,389,484	1,389,484	-
(2) 未収委託者報酬	1,507,022	1,507,022	-
(3) 未収運用受託報酬	298	298	-
(4) 未収収益	40,881	40,881	-
資産計	2,937,686	2,937,686	-
(1) 未払金	1,003,080	1,003,080	-
(2) 未払費用	454,190	454,190	-
負債計	1,457,271	1,457,271	-

注) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

資産項目 (1) 預金、(2) 未収委託者報酬、(3) 未収運用受託報酬、(4) 未収収益  
これらは全て短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

負債項目 (1) 未払金、(2) 未払費用  
これらは全て短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(有価証券関係)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

該当事項はありません。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(持分法損益等)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

重要性がないため、記載を省略しております。

(セグメント情報等)

(1) セグメント情報

当社は投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(2) 関連情報

1. サービスごとの情報

単一サービスによる営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

## ( 1 ) 営業収益

本邦の外部顧客への営業収益に区分した金額が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、地域ごとの営業収益の記載を省略しております。

## ( 2 ) 有形固定資産

本邦の所在している有形固定資産の金額が貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

## ( 3 ) 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への営業収益のうち、損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

## ( 3 ) 報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

該当事項はありません。

## ( 4 ) 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

該当事項はありません。

## ( 5 ) 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報

該当事項はありません。

## ( 税効果会計関係 )

## 1 . 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (平成25年3月31日)		当事業年度 (平成26年3月31日)	
繰延税金資産				
減価償却の償却超過額	2,686	千円	3,940	千円
退職給付引当金及び役員退職慰労金損金算入 限度超過額	11,523		12,908	
未払金否認	27,570		1,545	
未払費用否認	44,216		62,216	
賞与引当金否認	21,964		18,674	
未払事業税等	22,232		14,941	
貯蔵品	-		108	
繰延税金資産小計	130,195		114,334	
評価性引当額	1,620		1,129	
繰延税金資産の合計	128,575		113,204	

## 2 . 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前事業年度 (平成25年3月31日)		当事業年度 (平成26年3月31日)	
法定実効税率 (調整)	38.0	%	38.0	%
評価性引当額	0.1		0.1	
住民税均等割	0		0.0	
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.6		2.3	
事業税段階税率端数調整	0.0		0.0	

税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	0	0.5
税効果会計適用後の法人税等の負担率	40.5	40.8

### 3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成26年法律第10号）が平成26年3月31日に公布され、平成26年4月1日以後に開始する事業年度から復興特別法人税が課されないこととなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用した法定実効税率は、平成26年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については従来の38.0%から35.6%に変更されております。

その結果、繰延税金資産の金額が6,410千円減少し、当事業年度に費用計上された法人税等の金額が6,410千円増加しております。

#### （関連当事者との取引）

##### 1 関連当事者との取引

##### （ア）財務諸表提出会社の親会社及び主要株主等

前事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容又は職業	議決権行使等の被所有者割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
親会社	The Hongkong and Shanghai Banking Corporation, Limited *4	香港	58,968百万香港ドル	銀行業	間接100%	資金の預金・販売委託契約・事務委託、役員の兼任	*1 資金の預入		預金	1,067,426
							*2 支払手数料	35,730	未払金	25,119
							*3 事務委託	164,153		
							人件費等	21,048		

日常業務に関わる資金の出入りであるため、取引金額の記載を行っておりません。

##### 取引条件及び取引条件の決定方針

- \*1 全額当座預金であり、無利息となっております。
- \*2 当該会社との販売に関する契約に基づき、予め定められた料率で計算された金額を支払っております。
- \*3 当該会社とのパフォーマンス・レベル・アグリーメントに基づき、予め定められた料率並びに計算方法で計算された金額を支払っております。
- \*4 当該預金並びに当該会社との取引内容につきましては、The Hongkong and Shanghai Banking Corporation, Limitedの東京支店に対するものです。

当事業年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容又は職業	議決権行使等の被所有者割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
----	--------	-----	----------	-----------	---------------	-----------	-------	----------	----	----------

親会社	The Hongkong and Shanghai Banking Corporation, Limited *4	香港	85,318百万 香港ドル	銀行業	間接 100%	資金の預金・ 販売委託契約 ・事務委託、 役員の兼任	*1 資金の預入		預 金	1,353,698
							*2 支払手数料	5,071	未払金	17,852
							*3 事務委託	223,525		
							人件費等	41,779	未払費用	29,082

日常業務に関わる資金の出入りであるため、取引金額の記載を行っておりません。

#### 取引条件及び取引条件の決定方針

- \*1 全額当座預金であり、無利息となっております。
- \*2 当該会社との販売に関する契約に基づき、予め定められた料率で計算された金額を支払っております。
- \*3 当該会社とのパフォーマンス・レベル・アグリーメントに基づき、予め定められた料率並びに計算方法で計算された金額を支払っております。
- \*4 当該預金並びに当該会社との取引内容につきましては、The Hongkong and Shanghai Banking Corporation, Limitedの東京支店に対するものです。

#### (イ) 財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等及び財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等 前事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出 資金	事業の 内容又は 職業	議決権行 使等の被 所有者割 合	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
同一の 親会社を 持つ会社	HSBC Global Asset Management Ltd	英国 ロンドン	146,275千 ポンド	投資 運用業	なし	事務委託等	事務委託	67,304	未払費用	18,208
同一の 親会社を 持つ会社	HSBC Global Asset Management (HK) Ltd	香港	240,000千 香港ドル	投資 運用業	なし	事務委託・ 投資運用契約 ・役員の兼任	事務委託 *1 支払投資 運用報酬	28,209 702,443	未払費用	140,268
同一の 親会社を 持つ会社	HSBC Global Asset Management (FRANCE)	フランス パリ	8,050千 ユーロ	投資 運用業	なし	投資運用契約	マネジメントフィー *1 支払投資 運用報酬	125 39,464	未収収益 未払費用	- 4,559
同一の 親会社を 持つ会社	HSBC Bank Brasil SA	ブラジル	4,824百万 ブラジルレ アル	銀行業	なし	投資運用契約	*1 支払投資 運用報酬	804,701	未払費用	262,410
同一の 親会社を 持つ会社	HSBC Global Asset Management (UK) Ltd	英国 ロンドン	35,620千 ポンド	投資 運用業	なし	投資運用契約	*1 支払投資 運用報酬	60,273	未払費用	3,207
同一の 親会社を 持つ会社	HSBC Services Japan Limited *4	バハマ	5千米ドル	サービ ス業	なし	事務委託	*3 事務委託 人件費・事務所賃借料 等	4,921 1,141,370	未払金	289,803
同一の 親会社を 持つ会社	HSBC Securities (Japan) Limited *5	英国 ロンドン	102百万 ポンド	証券業	なし	販売委託契約 ・事務委託、 役員の兼任	*2 支払手数料 *3 事務委託 人件費等	2,296 15,446 1,165	未払金	1,012

同一の親会社を持つ会社	HSBC Global Asset Management (USA) Inc.	米国 ニュー ヨーク	1,002米ドル	投資運用業	なし	投資運用契約	*1 その他営業収益	12,569	未収収益	9,825
-------------	-----------------------------------------	------------------	----------	-------	----	--------	------------	--------	------	-------

## 取引条件及び取引条件の決定方針

- \*1 当該会社との投資運用契約に基づき、予め定められた料率で計算された金額を支払っております。
- \*2 当該会社との販売に関する契約に基づき、予め定められた料率で計算された金額を支払っております。
- \*3 当該会社とのパフォーマンス・レベル・アグリーメントに基づき、予め定められた料率並びに計算方法で計算された金額を支払っております。
- \*4 当該会社との取引内容につきましては、HSBC Services Japan Limitedの東京支店に対するものです。
- \*5 当該会社との取引内容につきましては、HSBC Securities (Japan) Limited の東京支店に対するものです。

## 当事業年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容又は職業	議決権行使等の被所有者割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
同一の親会社を持つ会社	HSBC Global Asset Management Ltd	英国 ロンドン	146,275千ポンド	投資運用業	なし	事務委託等	事務委託	92,918	未払費用	17,127
同一の親会社を持つ会社	HSBC Global Asset Management (HK) Ltd	香港	240,000千香港ドル	投資運用業	なし	事務委託・投資運用契約・業務委託契約・役員の兼任	*3 事務委託 *1 支払投資運用報酬 *6 その他営業収益	30,144 664,929 153,630	未払費用	120,576
同一の親会社を持つ会社	HSBC Global Asset Management (FRANCE)	フランス パリ	8,050千ユーロ	投資運用業	なし	投資運用契約・業務委託契約	*6 その他営業収益 *1 支払投資運用報酬	65,308 33,704	未収収益	9,571
同一の親会社を持つ会社	HSBC Bank Brasil SA	ブラジル	4,824百万ブラジルレアル	銀行業	なし	投資運用契約	*1 支払投資運用報酬	582,788	未払費用	194,963
同一の親会社を持つ会社	HSBC Global Asset Management (UK) Ltd	英国 ロンドン	35,620千ポンド	投資運用業	なし	投資運用契約	*1 支払投資運用報酬	56,150	未払費用	29,100
同一の親会社を持つ会社	HSBC Services Japan Limited *4	バハマ	5千米ドル	サービス業	なし	事務委託	*3 事務委託 人件費・事務所賃借料等	3,023 1,180,554	未払金	310,429
同一の親会社を持つ会社	HSBC Securities (Japan) Limited *5	英国 ロンドン	102百万ポンド	証券業	なし	販売委託契約・事務委託・役員の兼任	*2 支払手数料 *3 事務委託 人件費等	36 4,187 83	未払費用	77 160
同一の親会社を持つ会社	HSBC Global Asset Management (USA) Inc.	米国 ニュー ヨーク	1,002米ドル	投資運用業	なし	業務委託契約	*6 その他営業収益	44,876	未収収益	15,180

同一の親会社を持つ会社	HSBC Investment Funds (Hong Kong) Limited	香港	21,000千 香港ドル	投資運用業	なし	業務委託契約	*6 その他営業収益	70,561	未収収益	15,239
-------------	-------------------------------------------	----	-----------------	-------	----	--------	------------	--------	------	--------

## 取引条件及び取引条件の決定方針

- \*1 当該会社との投資運用契約に基づき、予め定められた料率で計算された金額を支払っております。
- \*2 当該会社との販売に関する契約に基づき、予め定められた料率で計算された金額を支払っております。
- \*3 当該会社とのパフォーマンス・レベル・アグリーメントに基づき、予め定められた料率並びに計算方法で計算された金額を支払っております。
- \*4 当該会社との取引内容につきましては、HSBC Services Japan Limitedの東京支店に対するものです。
- \*5 当該会社との取引内容につきましては、HSBC Securities (Japan) Limited の東京支店に対するものです。
- \*6 当該会社とのパフォーマンス・レベル・アグリーメントに基づき、予め定められた料率並びに計算方法で計算された金額を受け取っております。

## 2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

## (1) 親会社情報

The Hongkong and Shanghai Banking Corporation, Limited (非上場)

## (1株当たり情報)

	前事業年度 (自平成24年4月 1日 至平成25年3月31日)	当事業年度 (自平成25年4月 1日 至平成26年3月31日)
1株当たり純資産額	670,138.73円	642,593.80円
1株当たり当期純利益	375,242.04円	347,693.17円
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。		

(注) 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下の通りです。

	前事業年度 (自平成24年4月 1日 至平成25年3月31日)	当事業年度 (自平成25年4月 1日 至平成26年3月31日)
当期純利益(千円)	788,008	730,155
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る当期純利益(千円)	788,008	730,155
普通株式の期中平均株式数(株)	2,100	2,100

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

## &lt; 中間財務諸表 &gt;

## (1) 中間貸借対照表

(単位：千円)

当中間会計期間末 (平成26年 9月30日)	
資産の部	
流動資産	
預金	759,812
前払費用	13,434

未収入金		21,658
未収委託者報酬		1,661,542
未収運用受託報酬		326
未収収益		59,097
繰延税金資産		105,289
流動資産合計		<u>2,621,161</u>
固定資産		
有形固定資産	*1	
建物附属設備		674
器具備品		573
有形固定資産合計		<u>1,248</u>
無形固定資産		
商標権		641
無形固定資産合計		<u>641</u>
投資その他の資産		
敷金		34,432
繰延税金資産		18,265
投資その他の資産合計		<u>52,698</u>
固定資産合計		<u>54,588</u>
資産合計		<u>2,675,750</u>
負債の部		
流動負債		
預り金		192
未払金	*4	722,452
未払費用		464,125
未払消費税等	*2	74,629
未払法人税等		233,667
賞与引当金		128,078
流動負債合計		<u>1,623,146</u>
固定負債		
役員退職慰労引当金		38,162
固定負債合計		<u>38,162</u>
負債合計		<u>1,661,309</u>
純資産の部		
株主資本		
資本金		495,000
利益剰余金		
利益準備金		123,750
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金		395,690
利益剰余金合計		<u>519,440</u>
株主資本合計		<u>1,014,440</u>
純資産合計		<u>1,014,440</u>
負債・純資産合計		<u>2,675,750</u>

## (2) 中間損益計算書

(単位：千円)

当中間会計期間

(自平成26年4月1日

至平成26年9月30日)

営業収益		
委託者報酬		3,699,395
運用受託報酬		575
その他収益		179,627
営業収益計		<u>3,879,598</u>

営業費用		
支払手数料		1,561,231
広告宣伝費		8,020
調査費		
調査費		22,340
委託調査費		667,782
調査費計		690,123
委託計算費		64,573
営業雑費		
通信費		4,616
印刷費		27,362
協会費		2,448
諸会費		400
営業雑費計		34,828
営業費用計		2,358,776
一般管理費		
給料		
役員報酬		46,745
給料・手当	*1	420,825
賞与		29,346
賞与引当金繰入額		75,680
給料計		572,597
交際費		375
旅費交通費		10,195
租税公課		5,786
不動産賃借料		39,591
役員退職慰労引当金繰入		1,942
固定資産減価償却費	*2	4,014
弁護士費用等		9,922
事務委託費		248,614
保険料		5,310
諸経費		35,371
一般管理費計		933,721
営業利益		587,099
営業外収益		
受取利息		1
その他		159
営業外収益計		160
営業外費用		
為替差損		3,994
雑損失		380
営業外費用計		4,374
経常利益		582,885
税引前中間純利益		582,885
法人税、住民税及び事業税		228,241
法人税等調整額		10,350
法人税等合計		217,891
中間純利益		364,993

( 3 ) 中間株主資本等変動計算書

(単位:千円)

	株主資本					純資産合計
	資本金	利益剰余金			株主資本 合計	
		利益準備金	その他 利益剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計		
当期首残高	495,000	123,750	730,696	854,446	1,349,446	1,349,446
当中間期変動額						
剰余金の配当	-	-	700,000	700,000	700,000	700,000
中間純利益	-	-	364,993	364,993	364,993	364,993
当中間期変動額合計	-	-	335,006	335,006	335,006	335,006
当中間期末残高	495,000	123,750	395,690	519,440	1,014,440	1,014,440

## 重要な会計方針

項目	当中間会計期間 [自]平成26年 4月 1日 [至]平成26年 9月30日
1 固定資産の減価償却の方法	(1) 有形固定資産 定額法により償却しております。 なお主な耐用年数は以下の通りであります。 建物附属設備 5年 器具備品 3～5年 (2) 無形固定資産 定額法により償却しております。 なお主な耐用年数は以下の通りであります。 商標権 10年
2 引当金の計上基準	(1) 賞与引当金 従業員の賞与の支払に備えて、賞与支給見込額の当中間会計期間負担額を計上しております。 (2) 役員退職慰労引当金 役員の在任中の貢献に報いるために、役員退職慰労金制度の内規に基づき当中間会計期間末における要支給額を役員退職慰労引当金として計上しております。
3 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準	外貨建金銭債権債務は、中間決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。
4 その他中間財務諸表作成のための重要な事項	消費税等の会計処理 消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

## 注記事項

(中間貸借対照表関係)

当中間会計期間末（平成26年 9月30日現在）
1 有形固定資産の減価償却累計額は以下の通りであります。

建物附属設備	40,474千円
器具備品	10,972千円

## 2 消費税等の取扱い

仮払消費税等及び仮受消費税等は、相殺のうえ、流動負債の「未払消費税等」として表示しております。

## 3 当座貸越契約及び貸出コミットメント

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行である香港上海銀行と当座貸越契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。

当中間会計期間末における当座貸越契約及び貸出コミットメントに係る借入未実行残高は以下の通りであります。

当座貸越極度額及び貸出コミットメントの総額	1,000,000千円
借入実行残高	- 千円
差引借入未実行残高	1,000,000千円

## 4 当社が採用するグループ会社株式による報酬制度に係る費用については、当社負担相当額を権利確定期間に亘って費用処理しております。

## ( 中間損益計算書関係 )

## 当中間会計期間

[自]平成26年 4月 1日

[至]平成26年 9月30日

## 1 給料・手当には、被出向者に係る退職給付費用相当額33,360千円が含まれております。

## 2 減価償却費は以下の通りであります。

有形固定資産	3,964千円
無形固定資産	50千円

## ( 中間株主資本等変動計算書関係 )

## 当中間会計期間

[自]平成26年 4月 1日

[至]平成26年 9月30日

## 1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度 期首	増 加	減 少	当中間会計 期間末
普通株式（株）	2,100	-	-	2,100

2 自己株式に関する事項  
該当事項はありません。

3 新株予約権等に関する事項  
該当事項はありません。

4 配当に関する事項  
配当金支払額

決議	株式の 種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成26年6月26日 取締役会	普通株式	700	333,333	平成26年3月31日	平成26年7月14日

（リース取引関係）

該当事項はありません。

（金融商品関係）

金融商品の時価等に関する事項

平成26年9月30日における中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

（単位：千円）

	中間貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 預金	759,812	759,812	-
(2) 未収委託者報酬	1,661,542	1,661,542	-
(3) 未収運用受託報酬	326	326	-
(4) 未収収益	59,097	59,097	-
資産計	2,480,779	2,480,779	-
(1) 未払金	722,452	722,452	-
(2) 未払費用	464,125	464,125	-
負債計	1,186,578	1,186,578	-

注)金融商品の時価の算定方法に関する事項

資産項目 (1) 預金、(2) 未収委託者報酬、(3) 未収運用受託報酬、  
(4) 未収収益

これらは全て短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

負債項目 (1) 未払金、(2) 未払費用

これらは全て短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

（有価証券関係）

該当事項はありません。

（デリバティブ取引関係）

該当事項はありません。

（ストック・オプション等関係）

該当事項はありません。

（持分法損益等）

該当事項はありません。

（資産除去債務関係）

重要性がないため、記載を省略しております。

（セグメント情報等）

（１）セグメント情報

当中間会計期間（自 平成26年4月1日 至 平成26年9月30日）

当社は投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

（２）関連情報

当中間会計期間（自 平成26年4月1日 至 平成26年9月30日）

1. サービスごとの情報

単一サービスによる営業収益が中間損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

（１）営業収益

本邦の外部顧客への営業収益に区分した金額が中間損益計算書の営業収益の90%を超えるため、地域ごとの営業収益の記載を省略しております。

（２）有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が中間貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

対象となる外部顧客への営業収益のうち、中間損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

なお、制度上顧客情報を知りえない、または顧客との守秘義務契約により開示できない営業収益については、判定対象から除いております。

（３）報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

当中間会計期間（自 平成26年4月1日 至 平成26年9月30日）

該当事項はありません。

（４）報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

当中間会計期間（自 平成26年4月1日 至 平成26年9月30日）

該当事項はありません。

（５）報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報

当中間会計期間（自 平成26年4月1日 至 平成26年9月30日）

該当事項はありません。

（一株当たり情報）

	当中間会計期間 [自]平成26年4月 1日 [至]平成26年9月30日
1株当たり純資産額	483,067.03円
1株当たり中間純利益金額	173,806.55円

（注）1. 潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 1株当たり中間純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりです。

	当中間会計期間 [自]平成26年4月 1日 [至]平成26年9月30日
中間純利益（千円）	364,993
普通株式に係る中間純利益（千円）	364,993
普通株主に帰属しない金額（千円）	-
普通株式の期中平均株式数（株）	2,100

（重要な後発事象）

該当事項はありません。

## 第2【その他の関係法人の概況】

## 1【名称、資本金の額及び事業の内容】

(2) 販売会社について、H S B C 証券会社東京支店を削除します。以下は、訂正・更新後のものです。

<訂正・更新後>

## (2) 販売会社

名称	資本金の額	事業の内容
あかつき証券株式会社	2,541百万円 (平成26年3月末現在)	金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。
池田泉州T T証券株式会社	1,250百万円 (平成26年3月末現在)	
いちよし証券株式会社	14,577百万円 (平成26年3月末現在)	
岩井コスモ証券株式会社	13,500百万円 (平成26年3月末現在)	
エース証券株式会社	8,831百万円 (平成26年3月末現在)	
S M B C フレンド証券株式会社	27,270百万円 (平成26年3月末現在)	
株式会社S B I証券	47,937百万円 (平成26年3月末現在)	
岡安証券株式会社	650百万円 (平成26年3月末現在)	
香川証券株式会社	555百万円 (平成26年3月末現在)	
極東証券株式会社	5,251百万円 (平成26年3月末現在)	
クレディ・スイス証券株式会社	78,100百万円 (平成26年3月末現在)	
篠山証券株式会社	100百万円 (平成26年3月末現在)	
静岡東海証券株式会社	600百万円 (平成26年3月末現在)	
株式会社証券ジャパン	3,000百万円 (平成26年3月末現在)	
高木証券株式会社	11,069百万円 (平成26年3月末現在)	
中銀証券株式会社	2,000百万円 (平成26年3月末現在)	
東海東京証券株式会社	6,000百万円 (平成26年3月末現在)	
東武証券株式会社	420百万円 (平成26年3月末現在)	
内藤証券株式会社	3,002百万円 (平成26年3月末現在)	
奈良証券株式会社	117百万円 (平成26年3月末現在)	
日産センチュリー証券株式会社	1,500百万円 (平成26年3月末現在)	
浜銀T T証券株式会社	3,307百万円 (平成26年3月末現在)	

ひろぎんウツミ屋証券株式会社	6,100百万円 (平成26年3月末現在)	
マネックス証券株式会社	12,200百万円 (平成26年3月末現在)	
丸八証券株式会社	3,751百万円 (平成26年3月末現在)	
みずほ証券株式会社	125,167百万円 (平成26年3月末現在)	
三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社	40,500百万円 (平成26年3月末現在)	
むさし証券株式会社	5,000百万円 (平成26年3月末現在)	
明和証券株式会社	511百万円 (平成26年3月末現在)	
山形証券株式会社	100百万円 (平成26年3月末現在)	
楽天証券株式会社	7,495百万円 (平成26年3月末現在)	
株式会社関西アーバン銀行	47,039百万円 (平成26年3月末現在)	銀行法に基づき銀行業を営んでいます。
スルガ銀行株式会社	30,043百万円 (平成26年3月末現在)	
ソニー銀行株式会社	31,000百万円 (平成26年3月末現在)	
株式会社但馬銀行	5,481百万円 (平成26年3月末現在)	
株式会社福井銀行	17,965百万円 (平成26年3月末現在)	
株式会社福岡銀行	82,329百万円 (平成26年3月末現在)	
株式会社三菱東京UFJ銀行	1,711,958百万円 (平成26年3月末現在)	
ザ・ホンコン・アンド・シャンハイ・バンキング・コーポレーション・リミテッド	853億1,870万7,252香港ドル 60億8,800万米ドル(注) (平成26年3月末現在)	
三井生命保険株式会社	167,280百万円 (平成26年3月末現在)	
三井住友信託銀行株式会社	342,037百万円 (平成6年3月末現在)	銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律(兼営法)に基づき信託業務を営んでいます。

(注) ザ・ホンコン・アンド・シャンハイ・バンキング・コーポレーション・リミテッドの資本金の額は、自己資本の額です。なお、販売は同社の東京支店が行います。

### 3【資本関係】

<訂正前>

委託会社と販売会社であるザ・ホンコン・アンド・シャンハイ・バンキング・コーポレーション・リミテッドおよびH S B C証券会社東京支店は、H S B Cホールディングスplc(英国)の実質的な子会社です。

また、委託会社は、ザ・ホンコン・アンド・シャンハイ・バンキング・コーポレーション・リミテッドの子会社です。

<訂正後>

委託会社と販売会社であるザ・ホンコン・アンド・シャンハイ・バンキング・コーポレーション・リミテッドは、H S B Cホールディングスplc(英国)の実質的な子会社です。

また、委託会社は、ザ・ホンコン・アンド・シャンハイ・バンキング・コーポレーション・リミテッドの子会社です。

## 独立監査人の中間監査報告書

平成27年6月3日

H S B C 投信株式会社  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員

公認会計士 安藤 通教

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられている「H S B C B R I C s オープン」の平成26年9月30日から平成27年3月29日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表について中間監査を行った。

### 中間財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して中間財務諸表を作成し有用な情報を表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない中間財務諸表を作成し有用な情報を表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

### 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した中間監査に基づいて、独立の立場から中間財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間財務諸表には全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得るために、中間監査に係る監査計画を策定し、これに基づき中間監査を実施することを求めている。

中間監査においては、中間財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するために年度監査と比べて監査手続の一部を省略した中間監査手続が実施される。中間監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要な応じて追加の監査手続が選択及び適用される。中間監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。また、中間監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め中間財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### 中間監査意見

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、「H S B C B R I C s オープン」の平成27年3月29日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間（平成26年9月30日から平成27年3月29日まで）の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

### 利害関係

H S B C 投信株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

(注) 1. 上記は中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（半期報告書提出会社）が別途保管しております。

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

## 独立監査人の監査報告書

平成26年6月17日

H S B C 投信株式会社  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 安藤 通 教  
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているH S B C 投信株式会社の平成25年4月1日から平成26年3月31日までの第29期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

### 財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

### 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### 監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、H S B C 投信株式会社の平成26年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

- (注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。  
2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

## 独立監査人の中間監査報告書

平成26年12月5日

H S B C 投信株式会社  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 安藤 通 教  
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているH S B C 投信株式会社の平成26年4月1日から平成27年3月31日までの第30期事業年度の中間会計期間（平成26年4月1日から平成26年9月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

### 中間財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して中間財務諸表を作成し有用な情報を表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない中間財務諸表を作成し有用な情報を表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

### 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した中間監査に基づいて、独立の立場から中間財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間財務諸表には全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得るために、中間監査に係る監査計画を策定し、これに基づき中間監査を実施することを求めている。

中間監査においては、中間財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するために年度監査と比べて監査手続の一部を省略した中間監査手続が実施される。中間監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。中間監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。また、中間監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め中間財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### 中間監査意見

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、H S B C 投信株式会社の平成26年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（平成26年4月1日から平成26年9月30日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

### 利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

(注) 1. 上記は中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

2. XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。