

【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24年2月8日
【発行者名】	日興アセットマネジメント株式会社
【代表者の役職氏名】	取締役社長 ビリー・ウェード・ワイルダー
【本店の所在の場所】	東京都港区赤坂九丁目7番1号
【事務連絡者氏名】	雄谷 敦史
【電話番号】	03-6447-6147
【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】	日興BRICS株式ファンド
【届出の対象とした募集内国投資信託受益証券の金額】	継続募集額 上限5兆円
【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】

平成23年7月15日付をもって提出しました有価証券届出書（平成24年1月13日付で有価証券届出書の訂正届出書を提出済み。以下「原届出書」といいます。）の中間財務諸表の記載事項の一部に訂正事項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します。

2【訂正の内容】

＜更新＞に記載している内容は原届出書が更新されます。

第二部【ファンド情報】**第3【ファンドの経理状況】**

(1) 当ファンドの中間財務諸表は、「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）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）に基づき作成しております。
 なお、中間財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。

(2) 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、当中間計算期間（平成23年4月16日から平成23年10月15日まで）の中間財務諸表について、あらた監査法人による中間監査を受けております。

<更新>

中間財務諸表**日興B R I C s 株式ファンド****(1) 中間貸借対照表**

(単位:円)

科目	期別	当中間計算期間末 平成23年10月15日現在
		金額
資産の部		
流動資産		
コール・ローン		583,086,901
投資信託受益証券		8,539,333,448
投資証券		8,241,976,734
親投資信託受益証券		15,512,777,864
未収入金		84,553,411
未収利息		1,011
流動資産合計		32,961,729,369
資産合計		32,961,729,369
負債の部		
流動負債		
未払解約金		106,175,080
未払受託者報酬		17,461,384
未払委託者報酬		338,315,523
その他未払費用		2,300,003
流動負債合計		464,251,990
負債合計		464,251,990
純資産の部		
元本等		
元本		37,468,813,531
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金（△）		△4,971,336,152
（分配準備積立金）		8,659,533,900
元本等合計		32,497,477,379
純資産合計		32,497,477,379
負債純資産合計		32,961,729,369

(2) 中間損益及び剰余金計算書

(単位:円)

科目	期別	当中間計算期間 自 平成23年 4月16日 至 平成23年10月15日
		金額
営業収益		
受取配当金		610,865,935
受取利息		181,703
有価証券売買等損益		△15,688,790,196
営業収益合計		△15,077,742,558
営業費用		
受託者報酬		17,461,384
委託者報酬		338,315,523
その他費用		2,300,003
営業費用合計		358,076,910
営業利益又は営業損失（△）		△15,435,819,468
経常利益又は経常損失（△）		△15,435,819,468
中間純利益又は中間純損失（△）		△15,435,819,468
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（△）		△886,738,216
期首剰余金又は期首欠損金（△）		10,715,313,174
剰余金増加額又は欠損金減少額		126,983,464
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		126,983,464
剰余金減少額又は欠損金増加額		1,264,551,538
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額		1,264,551,538
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		—
中間剰余金又は中間欠損金（△）		△4,971,336,152

（３）中間注記表**（重要な会計方針に係る事項に関する注記）**

有価証券の評価基準及び評価方法	投資信託受益証券 移動平均法に基づき当該投資信託受益証券の基準価額で評価しております。 投資証券 移動平均法に基づき当該投資証券の基準価額で評価しております。 親投資信託受益証券 移動平均法に基づき当該親投資信託受益証券の基準価額で評価しております。
-----------------	--

（追加情報）

当中間計算期間の期首以後に行われる会計上の変更および過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」（企業会計基準第24号 平成21年12月4日）および「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第24号 平成21年12月4日）を適用しております。

（中間貸借対照表に関する注記）

当中間計算期間末 平成23年10月15日現在	
1. 期首元本額	40,822,420,387円
期中追加設定元本額	1,579,921,006円
期中一部解約元本額	4,933,527,862円
2. 中間計算期間末日における受益権の総数	37,468,813,531口
3. 元本の欠損 中間貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は4,971,336,152円であります。	

（中間損益及び剰余金計算書に関する注記）

当中間計算期間 自 平成23年 4月16日 至 平成23年10月15日	
信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用	57,906,861円

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

	当中間計算期間末 平成23年10月15日現在
中間貸借対照表計上額、時価及びその差額	中間貸借対照表計上額は中間計算期間末日の時価で計上しているため、その差額はありません。
時価の算定方法	(1) 有価証券 売買目的有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載しております。 (2) デリバティブ取引 該当事項はありません。 (3) 上記以外の金融商品 短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の時価を帳簿価額としております。
金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	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。

(1口当たり情報)

当中間計算期間末 平成23年10月15日現在	
1口当たり純資産額	0.8673円
(1万口当たり純資産額)	(8,673円)

（参考）

当ファンドは、「ブラジル株式マザーファンド」、「ロシア株式マザーファンド」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計上された「親投資信託受益証券」は同親投資信託です。なお、同親投資信託の状況は次の通りです。

また、当ファンドは、「Nikko Asset Management (Mauritius) Ltd クラスA」円建投資証券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計上された「投資証券」は同投資証券です。なお、同投資証券の状況は次の通りです。

また、当ファンドは、「チャイナランド株式ファンド（適格機関投資家向け）」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計上された「投資信託受益証券」は同投資信託です。なお、同投資信託の状況は次の通りです。

1. 「ブラジル株式マザーファンド」の状況

なお、以下に記載した情報は監査の対象外であります。

ブラジル株式マザーファンド

（1）貸借対照表

（単位：円）

科目	対象年月日	平成23年10月15日現在
		金額
資産の部		
流動資産		
預金		704,638,460
コール・ローン		112,242,747
株式		8,375,785,499
派生商品評価勘定		24,911
未収入金		5,166,880
未収配当金		19,342,812
未収利息		194
流動資産合計		9,217,201,503
資産合計		9,217,201,503
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定		26,354
未払解約金		12,576,009
流動負債合計		12,602,363
負債合計		12,602,363
純資産の部		
元本等		
元本		7,227,416,430
剰余金		
剰余金又は欠損金（△）		1,977,182,710
元本等合計		9,204,599,140
純資産合計		9,204,599,140
負債純資産合計		9,217,201,503

(2) 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	株式は移動平均法に基づき、以下のとおり原則として時価で評価しております。 (1) 金融商品取引所等に上場されている有価証券 金融商品取引所等に上場されている有価証券は、原則として金融商品取引所等における計算期間末日の最終相場（外貨建証券の場合は計算期間末日において知りうる直近の日の最終相場）で評価しております。 (2) 金融商品取引所等に上場されていない有価証券 当該有価証券については、原則として、日本証券業協会等発表の店頭売買参考統計値（平均値）等、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（ただし、売気配相場は使用しない）又は価格提供会社の提供する価額のいずれかから入手した価額で評価しております。 (3) 時価が入手できなかった有価証券 適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、投資信託委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額もしくは受託者と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	為替予約取引 原則としてわが国における計算期間末日の対顧客先物売買相場の仲値で評価しております。
3. その他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条及び第61条にしたがって処理しております。

(追加情報)

当計算期間の期首以後に行われる会計上の変更および過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」（企業会計基準第24号 平成21年12月4日）および「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第24号 平成21年12月4日）を適用しております。

(貸借対照表に関する注記)

平成23年10月15日現在	
1. 期首	平成23年 4月16日
期首元本額	7,662,572,667円
期首からの追加設定元本額	83,248,097円
期首からの一部解約元本額	518,404,334円
平成23年10月15日現在の元本の内訳 ※	
日興B R I C s 株式ファンド	7,227,416,430円
計	7,227,416,430円
2. 本報告書における開示対象ファンドの中間計算期間末日	
における当該親投資信託の受益権の総数	7,227,416,430口

※ 当該親投資信託受益証券を投資対象とする投資信託ごとの元本額

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

	平成23年10月15日現在
貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているため、その差額はありません。
時価の算定方法	(1) 有価証券 売買目的有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載しております。 (2) デリバティブ取引 「デリバティブ取引等に関する注記」に記載しております。 (3) 上記以外の金融商品 短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の時価を帳簿価額としております。
金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	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。

(デリバティブ取引等に関する注記)
取引の時価等に関する事項

(通貨関連)

(平成23年10月15日現在)

(単位：円)

区分	種 類	契約額等		時 価	評価損益
			うち1年超		
市場取引以 外の取引	為替予約取引				
	買建	2,290,249	—	2,315,160	24,911
	米ドル	2,290,249	—	2,315,160	24,911
	売建	2,290,249	—	2,316,603	△26,354
	ブラジルレアル	2,290,249	—	2,316,603	△26,354
合計		4,580,498	—	4,631,763	△1,443

(注)1.時価の算定方法

- (1) 本書における開示対象ファンドの中間計算期間末日に対顧客先物売買相場の仲値が発表されている外貨については、以下のように評価しております。
 - ① 同中間計算期間末日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買相場の仲値が発表されている場合は、当該為替予約は当該仲値で評価しております。
 - ② 同中間計算期間末日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない場合は、以下の方法によっております。
 - ・ 同中間計算期間末日に為替予約の受渡日を超える対顧客先物売買相場が発表されている場合には、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの対顧客先物売買相場の仲値をもとに計算しております。
 - ・ 同中間計算期間末日に為替予約の受渡日を超える対顧客先物売買相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物売買相場の仲値を用いております。
- (2) 本書における開示対象ファンドの中間計算期間末日に対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない外貨については同中間計算期間末日の対顧客電信売買相場の仲値で評価しております。
2. 換算において円未満の端数は切り捨てております。
3. 契約額等及び時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

(1口当たり情報)

平成23年10月15日現在	
1口当たり純資産額	1.2736円
(1万口当たり純資産額)	(12,736円)

2. 「ロシア株式マザーファンド」の状況

なお、以下に記載した情報は監査の対象外であります。

ロシア株式マザーファンド

（1）貸借対照表

（単位：円）

科目	対象年月日	平成23年10月15日現在
		金額
資産の部		
流動資産		
預金		68,730,925
コール・ローン		37,350,680
株式		6,180,940,789
未収入金		12,627,457
未収配当金		7,915,823
未収利息		64
流動資産合計		6,307,565,738
資産合計		6,307,565,738
負債の部		
流動負債		
流動負債合計		—
負債合計		—
純資産の部		
元本等		
元本		9,904,129,847
剰余金		
剰余金又は欠損金（△）		△3,596,564,109
元本等合計		6,307,565,738
純資産合計		6,307,565,738
負債純資産合計		6,307,565,738

(2) 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	株式は移動平均法に基づき、以下のとおり原則として時価で評価しております。 (1) 金融商品取引所等に上場されている有価証券 金融商品取引所等に上場されている有価証券は、原則として金融商品取引所等における計算期間末日の最終相場（外貨建証券の場合は計算期間末日において知りうる直近の日の最終相場）で評価しております。 (2) 金融商品取引所等に上場されていない有価証券 当該有価証券については、原則として、日本証券業協会等発表の店頭売買参考統計値（平均値）等、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（ただし、売気配相場は使用しない）又は価格提供会社の提供する価額のいずれかから入手した価額で評価しております。 (3) 時価が入手できなかった有価証券 適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、投資信託委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額もしくは受託者と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	為替予約取引 原則としてわが国における計算期間末日の対顧客先物売買相場の仲値で評価しております。
3. その他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条及び第61条にしたがって処理しております。

(追加情報)

当計算期間の期首以後に行われる会計上の変更および過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」（企業会計基準第24号 平成21年12月4日）および「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第24号 平成21年12月4日）を適用しております。

(貸借対照表に関する注記)

平成23年10月15日現在	
1. 期首	平成23年 4月16日
期首元本額	14,320,756,514円
期首からの追加設定元本額	562,989,858円
期首からの一部解約元本額	4,979,616,525円
平成23年10月15日現在の元本の内訳 ※	
日興B R I C s 株式ファンド	9,904,129,847円
計	9,904,129,847円
2. 本報告書における開示対象ファンドの中間計算期間末日における当該親投資信託の受益権の総数	9,904,129,847口
3. 元本の欠損	
貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は3,596,564,109円であります。	

※ 当該親投資信託受益証券を投資対象とする投資信託ごとの元本額

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

	平成23年10月15日現在
貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているため、その差額はありません。
時価の算定方法	(1) 有価証券 売買目的有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載しております。 (2) デリバティブ取引 該当事項はありません。 (3) 上記以外の金融商品 短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の時価を帳簿価額としております。
金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	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。

(1口当たり情報)

	平成23年10月15日現在
1口当たり純資産額	0.6369円
(1万口当たり純資産額)	(6,369円)

3. 「Nikko Asset Management(Mauritius)Ltd クラスA」の状況

なお、以下に記載した情報は監査の対象外であります。

同ファンドはモーリシャス籍円建外国投資法人の投資証券であります。同ファンドは、計算期間（2011年3月末日に終了する会計期間）が終了し、国際会計基準に準拠した財務書類が作成され、独立の監査人による監査を受けております。

同ファンドの「財政状態計算書」「包括利益計算書」およびそれに続く「投資主に帰属する純資産変動計算書」などは、委託会社が同ファンドの投資顧問会社である日興アセットマネジメント シンガポール リミテッドから入手した平成23年3月末日現在の財務書類の原文の一部を翻訳したものであります。

Nikko Asset Management (Mauritius) Ltd

包括利益計算書

2011年3月31日までの1年間

単位：日本円

収益	
配当収入	162,161,604
受取利息	7,575
損益を通じて公正価値評価される金融資産の公正価値に係るその他の純変動額	(103,483,679)
純収益合計	58,685,500
費用	
取引費用	123,344,279
投資運用報酬	93,924,713
為替差損	78,606,171
管理報酬	8,219,535
保管費用	6,190,540
税金費用	2,425,971
銀行手数料	1,799,028
監査報酬	1,715,540
取締役報酬	849,621
ライセンス料	343,687
現金保管手数料	161,529
費用合計	317,580,614
税引前利益／（損失）	(258,895,114)
所得税	(4,430,752)
運用による投資主に帰属する純資産の増加／（減少）	(263,325,866)

添付の注記参照

財政状態計算書
2011年3月31日現在

単位：日本円

資産**流動資産**

損益を通じて公正価値評価される金融資産

10,427,613,873

受取債権

106,560,845

現金および現金同等物

507,784,114

資産合計11,041,958,832**資本**

投資主資本－出資者持分

11,619**資本合計**11,619**負債****流動負債**

支払債務

66,416,455

負債（投資主に帰属する純資産を除く）

66,416,455

クラスA投資証券に帰属する純資産

10,975,530,758**負債および資本合計**11,041,958,832

投資証券の発行済残高

9,064,426,932**投資証券1口当たり純資産価額**1.2108

添付の注記参照

投資主に帰属する純資産変動計算書
2011年3月31日までの1年間

	口数	円
期首現在の投資主に帰属する純資産	13,021,542,753	15,735,815,182
投資証券の発行による受取代金	3,451,921,741	4,156,261,272
投資証券の買戻による支払代金	(7,409,037,562)	(8,653,219,830)
証券取引による純増加／（減少）	(3,957,115,821)	(4,496,958,558)
運用による投資主に帰属する純資産の増加／（減少）	-	(263,325,866)
期末現在の投資主に帰属する純資産	9,064,426,932	10,975,530,758

出資者持分は発行済みであり変更がないことから、取締役会の意見では資本変動に関する十分な情報は記載されており、したがって、2011年については資本変動計算書を作成していない。

添付の注記参照

財務書類に関する注記 2011年3月31日までの1年間

重要な会計方針の要約

当該財務書類を作成するにあたって適用された重要な会計方針については以下に開示されている。他に記載されていない限り、これらの方針は、表示されているすべての年度において継続的に適用されている。

(a) 作成基準

当該財務書類は、国際財務報告基準（以下、「IFRS」という。）に準拠して作成されており、かつ、取得原価の慣行に従い作成され、損益を通じて公正価値評価される金融資産の公正評価により修正されている。

IFRSに準拠して財務書類を作成するにあたっては、重要な会計上の見積の使用が要求される。経営陣もまた、当ファンドの会計方針の適用にあたって判断を行う必要がある。見積および判断は継続的に評価され、かつ、過去の経験およびその他の要因（状況によって妥当と思われる将来の出来事の予想を含む。）に基づいている。

IFRSに準拠して財務書類を作成するにあたっては、資産および負債の計上金額、会計期間末日の偶発資産および負債の開示、ならびに会計期間における収益および費用の計上金額に影響を与える見積および仮定の使用が要求される。これらの見積は、現在の出来事および行為に対する経営陣の最善の知識に基づいているものの、実際の結果は、これらの見積と最終的に異なる場合がある。2011年3月31日現在、より高度な判断または複雑性を含む分野、あるいは仮定および見積が当該財務書類に対して重要な影響を与える分野はなかった。

2010年4月1日以降に実施された基準および既存の基準に対する修正

取締役は、2010年4月1日以降に始まる当ファンドの会計期間に実施が強制された公表済みの基準ならびに既存の基準に対する修正および解釈の関連性を評価し、これらは当ファンドの運用に関連性がないと結論付けた。

まだ実施されていない基準ならびに既存の基準に対する修正および解釈

取締役は、2011年4月1日以降に始まる当ファンドの会計期間に実施が強制された公表済みの新基準ならびに既存の基準に対する修正および解釈のうち当ファンドが早期採用していないものを検討した。取締役会は以下の基準を特定し、財務書類に対する影響について検討している。

IFRS第9号「金融商品」。IFRS第9号は金融資産の分類と測定に関する新要件を導入する。これは当ファンドの金融資産の会計に影響を与える可能性が大きい。この基準は2013年4月1日まで適用されないが、早期採用は可能である。当ファンドはIFRS第9号の全影響をまだ評価していない。

IAS第24号（改訂）「関連当事者についての開示」。IAS第24号（改訂）は2011年4月1日以降に始まる会計期間に実施が強制されている。部分的または全体的な早期適用は許容されている。改訂基準は関連当事者の定義を明確にして簡素化し、政府関連主体は政府およびその他の政府関連主体との全取引の明細を開示しなければならないという要件を廃止する。

当ファンドは改訂基準を2011年4月1日から実施する予定である。取締役は改定基準が当ファンドの関連当事者の特定に影響を与えるとは考えていない。

最近発表されまだ実施されていないその他の新基準および既存の基準に対する修正

IFRS第13号「公正価値測定」（2013年1月1日実施）は唯一当ファンドに関係がある可能性が大きい新基準である。ただし、取締役は当ファンドの運用に与える影響についてまだ評価していない。

(b)収益の認識

配当収入

配当収入は、当ファンドが配当受領権を得た場合に認識される。

受取利息

金利収入およびその他の収益は、実効金利法を用いて認識される。

(c)外貨換算

機能通貨および報告通貨

当ファンドの財務書類に含まれる項目は運用を行っている主要な経済環境の通貨（以下、「機能通貨」という。）を用いて測定される。当財務書類は、当ファンドの機能通貨である日本円で表示されている。

取引および残高

外貨取引は、取引日の為替レートを用いて機能通貨に換算される。外貨建取引の決済および期末における外貨建ての貨幣性資産・負債の換算による為替損益は、損益において認識される。

損益を通じて公正価値評価される金融資産のような非貨幣性項目の換算差額は、損益において公正価値損益の一部として計上される。

(d)金融商品

財政状態計算書に計上されている金融商品には、損益を通じて公正価値評価される金融資産、受取債権、現金および現金同等物、支払債務ならびに当座貸越が含まれる。適用されている特定の測定方法は、各項目に付随している個別方針説明書に開示されている。

(e)損益を通じて公正価値評価される金融資産

(i)分類

当ファンドは、持分証券への投資を、「損益を通じて公正価値評価される金融資産」として分類している。これらの金融資産は、設立時点で取締役会によって損益を通じて公正価値評価される資産として指定された。

設立時点で損益を通じて公正価値評価されることを指定された金融資産は、当ファンドの文書化された投資戦略に従って、運用され、その運用成績は公正価値で評価される。当ファンドの方針は、運用担当者および取締役会が、これらの金融資産に関する情報をその他の関連する金融情報と一緒に公正価値で評価することである。これらの金融資産は、会計期間から12カ月以内に実現される見込みである。

(ii)認識および認識の中止

金融資産の通常の方法による売買は、取引日、つまり当ファンドが金融資産の購入または売却を約定した日に認識される。金融資産は、その投資からキャッシュ・フローを受け取る権利が消滅した場合、または当ファンドが所有権に係る実質的なすべてのリスクと報酬を移転した場合に認識を終了する。

(iii)評価

損益を通じて公正価値評価される金融資産は、当初公正価値で認識される。取引費用は損益において費用計上される。当初認識後、すべての損益を通じて公正価値評価される金融資産は公正価値で評価される。「損益を通じて公正価値評価される金融資産」の区分においては、公正価値の変動から生じる損益は、発生した年度の包括利益計算書の「損益を通じて公正価値評価される金融資産の公正価値に係るその他の純変動額」に計上される。損益を通じて公正価値評価される金融資産に係る配当収入は、当ファンドが配当受領権を得た場合に、配当収入として損益において認識される。

(iv)見積公正価値

活発な市況で取引されている金融商品（上場されて取引されている証券など）の公正価値は、会計期間末日の取引終了時の時価に基づいている。当ファンドが保有する金融資産で使用されている時価とは、最新の買呼値である。

(f)受取債権

受取債権は当初公正価値で認識され、その後実効金利法を用いて、減損引当金控除後の償却原価で測定される。債権に係る減損引当金は、当ファンドが当初の債権の条件に従って支払われるすべての金額を回収できないという客観的な証拠がある場合に計上される。債務者の深刻な財政難、債務者が倒産または金融整理となる可能性および支払いの不履行または滞納が、債権が減損したと見なされる指標である。引当金の金額は、当該資産の帳簿価額と当初の実効金利で割り引いた見積予想キャッシュ・フローの現在価値との差額である。当該資産の帳簿価額は引当金勘定を使用して減額され、損失金額は損益において認識される。債権が回収不能となった場合、当該債権は債権に係る引当金を用いて償却される。以前に償却してその後回収された金額は損益において計上される。

(g)現金および現金同等物

現金および現金同等物とは、手許現金、要求払預金、当初の満期が3カ月以内の流動性の高いその他の短期投資および当座借越である。当座借越は財政状態計算書の流動負債に計上されている。

(h) 投資証券

投資証券は、保有者の選択により買戻可能であり、金融負債として分類されている。

投資証券は、いつでも当ファンドの投資主に帰属する純資産価額の比例配分された持分と同額の現金で当ファンドによる買戻を受けることができる。

(i)投資証券1口当たり純資産価額

投資証券1口当たりの純資産は、財政状態計算書に記載された投資主に帰属する純資産を投資証券の期末現在の発行済口数で除して計算される。

(j)ブローカーに対する債権・債務

ブローカーに対する債権・債務は、売買を約定したが会計期間末日現在でまだ受け渡されていない金融資産に係る未収金および未払金を示している。

(k)当期および繰延所得税

当期の所得税費用は、現在実施されている税法に基づき計算される。取締役は、該当する税法が解釈の対象となり、税務当局へ支払う予想金額に基づき積み立てる引当金を設定しなければならないような状況に備えて、定期的に税務申告に関して採用する税務ポジションを評価している。

繰延税金は、税務上の資産・負債と財務書類上での帳簿価額との差から生じる一時的差異として、負債法を用いて全額が引き当てられている。繰延税金は、会計期間末日までに実施されているまたは実質的に実施されており、また関連する繰延税金資産が実現するかまたは繰延税金負債が清算される場合に適用が予想される税率（および法律）を用いて決定される。

繰延税金資産は、将来の課税所得に関して、一時差異が活用できる範囲に対して利用可能である可能性が高い場合に認識される。

Nikko Asset Management (Mauritius) Ltd
損益を通じて公正価値評価される金融資産の一覧表
2011年3月31日現在

保有株数	銘柄	時価	純資産に対する割合 (%)
煙草			
1,000,000	ITC Limited	338,494,036	3.08
エンジニアリング			
	- Bharat Heavy Electrical	-	-
431,000	Crompton Greaves	218,515,931	1.99
	- Jaiprakash Associates	-	-
114,000	Larsen and Toubro	350,049,675	3.19
1,016,000	Sterlite Industries (India)	328,045,890	2.99
		896,611,496	8.17
銀行			
155,000	Axis Bank	404,476,672	3.69
136,000	HDFC Bank	593,034,859	5.40
526,000	Housing Development Finance Corp	685,596,712	6.25
360,000	ICICI Bank	746,939,788	6.81
53,000	State Bank of India	272,432,677	2.48
61,000	Bank of Baroda	109,403,373	1.00
		2,811,884,081	25.63
電子機器			
205,000	InfosysTechnology	1,235,134,251	11.25
多角化企業			
588,000	Reliance Industries Ltd	1,146,661,650	10.45
医薬品			
63,000	Dr Reddy's Laboratories	191,943,684	1.75
100,000	Divis Laboratories	125,462,136	1.14
		317,405,820	2.89
エネルギー			
170,000	Cairn India	110,900,944	1.01
インフラストラクチャー			
612,000	Infrastructure Development Corp	175,874,140	1.60
142,000	Tata Motors Ltd	329,507,865	3.00
	- Bajaj Auto Ltd	-	-
	- IVRCL Infrastructures Proj	-	-
		505,382,005	4.60
メディア			
	- Zee Entertainment Enterprise	-	-
鉄鋼およびその他金属			
260,000	Jindal Steel & Power	337,003,249	3.07
その他			
616,000	Dabur India Ltd	110,038,630	1.00
58,000	JSW Steel	98,788,583	0.90
22,000	Asian Paints Ltd	103,291,055	0.94
900,000	Hindalco Industries Ltd	349,897,994	3.19

136,000	TATA Steel Ltd	157,305,855	1.43
159,000	Consumer Pro	108,025,325	0.98
123,703	Thermax Ltd (inr 2)	138,632,990	1.26
1,015,000	Ashok Leyland Ltd	107,259,949	0.98
148,000	Lupin Ltd	114,623,635	1.04
274,000	Allahabad Bank	117,016,514	1.07
387,000	Andhra Bank	108,373,020	0.99
116,000	BGR Energy System	102,831,551	0.94
402,000	DR Reddy Lab 09.25% 24MAR14 NCD	3,736,260	0.03
	- Sesa GOA Ltd	-	-
259,000	TATA Consult Services Ltd	569,975,069	5.19
247,000	Mahindra & Mahindra Ltd	321,553,441	2.93
	- Unitech Ltd	-	-
	- DLF Ltd	-	-
	- Radico Khaitan Ltd	-	-
813,000	Exide Industries Ltd	216,786,470	1.98
	- Grasim Industries Ltd	-	-
		2,728,136,341	24.85
損益を通じて公正価値評価される金融資産合計		10,427,613, 873	95.00

4. 「チャイナランド株式ファンド（適格機関投資家向け）」の状況

なお、以下に記載した情報は監査の対象外であります。

同ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準じて、平成23年4月5日から平成23年10月4日までの特定期間の財務諸表について、あらた監査法人による監査を受けております。

チャイナランド株式ファンド（適格機関投資家向け）

（1）貸借対照表

(単位:円)

科目	期別	当期 平成23年10月 4日現在
		金額
資産の部		
流動資産		
コール・ローン		229,984,199
親投資信託受益証券		19,592,113,035
未収入金		80,000,000
未収利息		458
流動資産合計		19,902,097,692
資産合計		19,902,097,692
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金		243,752,581
未払解約金		78,000,000
未払受託者報酬		1,480,591
未払委託者報酬		2,220,902
その他未払費用		337,306
流動負債合計		325,791,380
負債合計		325,791,380
純資産の部		
元本等		
元本		24,375,258,109
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（△）		△4,798,951,797
（分配準備積立金）		10,757
元本等合計		19,576,306,312
純資産合計		19,576,306,312
負債純資産合計		19,902,097,692

(2) 損益及び剰余金計算書

(単位:円)

科目	期別	当期 自 平成23年 4月 5日 至 平成23年10月 4日
		金額
営業収益		
受取利息		108,580
有価証券売買等損益		△9,076,607,728
営業収益合計		△9,076,499,148
営業費用		
受託者報酬		11,493,300
委託者報酬		17,240,051
その他費用		712,733
営業費用合計		29,446,084
営業利益又は営業損失 (△)		△9,105,945,232
経常利益又は経常損失 (△)		△9,105,945,232
当期純利益又は当期純損失 (△)		△9,105,945,232
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う 当期純損失金額の分配額 (△)		△190,339,574
期首剰余金又は期首欠損金 (△)		4,096,739,323
剰余金増加額又は欠損金減少額		1,817,996,471
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額		—
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額		1,817,996,471
剰余金減少額又は欠損金増加額		236,400,313
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額		236,400,313
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額		—
分配金		1,561,681,620
期末剰余金又は期末欠損金 (△)		△4,798,951,797

（３）注記表

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

有価証券の評価基準及び評価方法	親投資信託受益証券 移動平均法に基づき当該親投資信託受益証券の基準価額で評価しております。
-----------------	--

（追加情報）

当期首以後に行われる会計上の変更および過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」（企業会計基準第24号 平成21年12月4日）および「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第24号 平成21年12月4日）を適用しております。

（貸借対照表に関する注記）

当期 平成23年10月 4日現在		
1.	期首元本額	19,245,806,639円
	期中追加設定元本額	10,319,764,719円
	期中一部解約元本額	5,190,313,249円
2.	当特定期間末日における受益権の総数	24,375,258,109口
3.	元本の欠損	
	貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は4,798,951,797円であります。	

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

		当期	
		自 平成23年 4月 5日	至 平成23年10月 4日
分配金の計算過程		自 平成23年4月5日	至 平成23年5月6日
A	計算期末における費用控除後の配当等収益	42,884,470円	
B	費用控除後、繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益	0円	
C	信託約款に定める収益調整金	15,158,641,783円	
D	信託約款に定める分配準備積立金	1,071,213,648円	
E	分配対象収益(A+B+C+D)	16,272,739,901円	
F	分配対象収益(1口当たり)	0.6458円	
	(1万口当たり)	6,458円	
G	分配金額	251,971,945円	
H	分配金額(1口当たり)	0.0100円	
	(1万口当たり)	100円	
		自 平成23年5月7日	至 平成23年6月6日
A	計算期末における費用控除後の配当等収益	128,441,744円	
B	費用控除後、繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益	0円	
C	信託約款に定める収益調整金	16,787,696,438円	
D	信託約款に定める分配準備積立金	859,852,500円	
E	分配対象収益(A+B+C+D)	17,775,990,682円	
F	分配対象収益(1口当たり)	0.6407円	
	(1万口当たり)	6,407円	
G	分配金額	277,427,715円	
H	分配金額(1口当たり)	0.0100円	
	(1万口当たり)	100円	
		自 平成23年6月7日	至 平成23年7月4日
A	計算期末における費用控除後の配当等収益	143,568,672円	
B	費用控除後、繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益	0円	
C	信託約款に定める収益調整金	16,671,946,314円	
D	信託約款に定める分配準備積立金	697,491,081円	
E	分配対象収益(A+B+C+D)	17,513,006,067円	
F	分配対象収益(1口当たり)	0.6361円	
	(1万口当たり)	6,361円	
G	分配金額	275,293,187円	
H	分配金額(1口当たり)	0.0100円	
	(1万口当たり)	100円	
		自 平成23年7月5日	至 平成23年8月4日
A	計算期末における費用控除後の配当等収益	100,805,622円	
B	費用控除後、繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益	0円	
C	信託約款に定める収益調整金	15,847,970,021円	
D	信託約款に定める分配準備積立金	539,747,295円	
E	分配対象収益(A+B+C+D)	16,488,522,938円	
F	分配対象収益(1口当たり)	0.6303円	
	(1万口当たり)	6,303円	
G	分配金額	261,594,006円	
H	分配金額(1口当たり)	0.0100円	
	(1万口当たり)	100円	
		自 平成23年8月5日	至 平成23年9月5日
A	計算期末における費用控除後の配当等収益	35,282,155円	
B	費用控除後、繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益	0円	
C	信託約款に定める収益調整金	15,248,908,473円	
D	信託約款に定める分配準備積立金	366,306,019円	

E	分配対象収益(A+B+C+D)	15,650,496,647円
F	分配対象収益(1口当たり)	0.6219円
	(1万口当たり)	6,219円
G	分配金額	251,642,186円
H	分配金額(1口当たり)	0.0100円
	(1万口当たり)	100円
		自 平成23年9月6日
		至 平成23年10月4日
A	計算期末における費用控除後の配当等収益	44,399,477円
B	費用控除後、繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益	0円
C	信託約款に定める収益調整金	14,774,643,403円
D	信託約款に定める分配準備積立金	147,347,060円
E	分配対象収益(A+B+C+D)	14,966,389,940円
F	分配対象収益(1口当たり)	0.6139円
	(1万口当たり)	6,139円
G	分配金額	243,752,581円
H	分配金額(1口当たり)	0.0100円
	(1万口当たり)	100円

(金融商品に関する注記)

I 金融商品の状況に関する事項

	当期 自 平成23年 4月 5日 至 平成23年10月 4日
金融商品に対する取組方針	当ファンドは証券投資信託として、有価証券、デリバティブ取引等の金融商品の運用を信託約款に定める「運用の基本方針」に基づき行っております。
金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク	当ファンドが運用する主な有価証券は、「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載の有価証券等であり、全て売買目的で保有しております。また、主なデリバティブ取引には、先物取引、オプション取引、スワップ取引等があり、信託財産に属する資産の効率的な運用に資するために行うことができます。当該有価証券及びデリバティブ取引には、性質に応じてそれぞれ価格変動リスク、流動性リスク、信用リスク等があります。
金融商品に係るリスク管理体制	運用部門、営業部門と独立した組織であるリスクマネジメント部を設置し、全社的なリスク管理活動のモニタリング、指導の一元化を図っております。

II 金融商品の時価等に関する事項

	当期 平成23年10月 4日現在
貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているため、その差額はありません。
時価の算定方法	(1) 有価証券 売買目的有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載しております。 (2) デリバティブ取引 該当事項はありません。 (3) 上記以外の金融商品 短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の時価を帳簿価額としております。
金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	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。

（有価証券に関する注記）

当期（平成23年10月4日現在）

売買目的有価証券

（単位：円）

種類	最終の計算期間の損益に含まれた評価差額
親投資信託受益証券	△3,046,199,635
合計	△3,046,199,635

（関連当事者との取引に関する注記）

該当事項はありません。

（1口当たり情報）

当期 平成23年10月 4日現在	
1口当たり純資産額	0.8031円
（1万口当たり純資産額）	（8,031円）

（4）附属明細表

第1 有価証券明細表

（1）株式

該当事項はありません。

（2）株式以外の有価証券

（単位：円）

種 類	銘 柄	券面総額	評価額	備考
親投資信託受益証券	中国A株マザーファンド	4,509,193,841	8,257,235,761	
	チャイナランド株式マザーファンド	13,846,661,709	11,334,877,274	
親投資信託受益証券 合計		18,355,855,550	19,592,113,035	
合計		18,355,855,550	19,592,113,035	

（注）券面総額欄の数値は、口数を表示しております。

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。

（参考）

当ファンドは、「チャイナランド株式マザーファンド」、「中国A株マザーファンド」を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」は同親投資信託です。なお、同親投資信託の状況は次のとおりです。

①「チャイナランド株式マザーファンド」の状況

なお、以下に記載した情報は監査の対象外であります。

チャイナランド株式マザーファンド

（１）貸借対照表

（単位：円）

科目	対象年月日	平成23年10月 4日現在
		金額
資産の部		
流動資産		
預金		886,960,031
コール・ローン		61,003,502
株式		10,319,282,803
投資証券		105,493,500
未収配当金		18,560,781
未収利息		121
流動資産合計		11,391,300,738
資産合計		11,391,300,738
負債の部		
流動負債		
未払解約金		56,000,000
流動負債合計		56,000,000
負債合計		56,000,000
純資産の部		
元本等		
元本		13,846,661,709
剰余金		
剰余金又は欠損金（△）		△2,511,360,971
元本等合計		11,335,300,738
純資産合計		11,335,300,738
負債純資産合計		11,391,300,738

(2) 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	株式及び投資証券は移動平均法に基づき、以下のとおり原則として時価で評価しております。 (1) 金融商品取引所等に上場されている有価証券 金融商品取引所等に上場されている有価証券は、原則として金融商品取引所等における計算期間末日の最終相場（外貨建証券の場合は計算期間末日において知りうる直近の日の最終相場）で評価しております。 (2) 金融商品取引所等に上場されていない有価証券 当該有価証券については、原則として、日本証券業協会等発表の店頭売買参考統計値（平均値）等、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（ただし、売気配相場は使用しない）又は価格提供会社の提供する価額のいずれかから入手した価額で評価しております。 (3) 時価が入手できなかった有価証券 適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、投資信託委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額もしくは受託者と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	為替予約取引 原則として、わが国における計算期間末日の対顧客先物売買相場の仲値で評価しております。
3. その他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条及び第61条にしたがって処理しております。

(追加情報)

当期首以後に行われる会計上の変更および過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」（企業会計基準第24号 平成21年12月4日）および「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第24号 平成21年12月4日）を適用しております。

(貸借対照表に関する注記)

平成23年10月 4日現在	
1. 期首	平成23年 4月 5日
期首元本額	11,746,200,652円
期首からの追加設定元本額	5,210,281,944円
期首からの一部解約元本額	3,109,820,887円
平成23年10月 4日現在の元本の内訳 ※	
チャイナランド株式ファンド（適格機関投資家向け）	13,846,661,709円
計	13,846,661,709円
2. 本報告書における開示対象ファンドの当特定期間末日に おける当該親投資信託の受益権の総数	13,846,661,709口
3. 元本の欠損	
貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は2,511,360,971円であります。	

※ 当該親投資信託受益証券を投資対象とする投資信託ごとの元本額

(金融商品に関する注記)

I 金融商品の状況に関する事項

	自 平成23年 4月 5日 至 平成23年10月 4日
金融商品に対する取組方針	当ファンドは証券投資信託として、有価証券、デリバティブ取引等の金融商品の運用を信託約款に定める「運用の基本方針」に基づき行っております。
金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク	当ファンドが運用する主な有価証券は、「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載の有価証券等であり、全て売買目的で保有しております。また、主なデリバティブ取引には、先物取引、オプション取引、スワップ取引等があり、信託財産に属する資産の効率的な運用に資するために行うことができます。当該有価証券及びデリバティブ取引には、性質に応じてそれぞれ価格変動リスク、流動性リスク、信用リスク等があります。
金融商品に係るリスク管理体制	運用部門、営業部門と独立した組織であるリスクマネジメント部を設置し、全社的なリスク管理活動のモニタリング、指導の一元化を図っております。

II 金融商品の時価等に関する事項

	平成23年10月 4日現在
貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているため、その差額はありません。
時価の算定方法	(1) 有価証券 売買目的有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載しております。 (2) デリバティブ取引 該当事項はありません。 (3) 上記以外の金融商品 短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の時価を帳簿価額としております。
金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	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。

（有価証券に関する注記）

（平成23年10月4日現在）

売買目的有価証券

（単位：円）

種類	当計算期間の損益に含まれた評価差額
株式	△2,173,393,876
投資証券	△4,062,984
合計	△2,177,456,860

（注）当計算期間の損益に含まれた評価差額は、親投資信託の期首日から本報告書における開示対象ファンドの期末日までの期間に対応する金額であります。

（関連当事者との取引に関する注記）

該当事項はありません。

（1口当たり情報）

平成23年10月 4日現在	
1口当たり純資産額	0.8186円
（1万口当たり純資産額）	（8,186円）

(3) 附属明細表

第1 有価証券明細表

(1) 株式

銘柄	株式数	評価額		備考
		単価	金額	
香港ドル				
CHINA PETROLEUM & CHEMICAL-H	2,500,000	7.65	19,125,000.00	
CHINA SHENHUA ENERGY CO - H	700,000	28.85	20,195,000.00	
CNOOC LTD	1,500,000	12.16	18,240,000.00	
KUNLUN ENERGY CO LTD	700,000	10.26	7,182,000.00	
PETROCHINA CO LTD-H	2,800,000	9.43	26,404,000.00	
YANZHOU COAL MINING CO-H	300,000	14.68	4,404,000.00	
ANHUI CONCH CEMENT CO LTD-H	100,000	20.10	2,010,000.00	
CHINA BLUECHEMICAL LTD - H	400,000	5.32	2,128,000.00	
XINGDA INT'L HOLDINGS	1,000,000	3.48	3,480,000.00	
BEIJING ENTERPRISES HLDGS	450,000	38.35	17,257,500.00	
CHINA STATE CONSTRUCTION INT	1,000,000	3.85	3,850,000.00	
HUTCHISON WHAMPOA LTD	270,000	55.30	14,931,000.00	
NWS HOLDINGS LTD	500,000	9.75	4,875,000.00	
JIANGSU EXPRESS CO LTD-H	500,000	5.51	2,755,000.00	
DAPHNE INTERNATIONAL HOLDING	1,300,000	6.50	8,450,000.00	
HAIER ELECTRONICS GROUP CO LTD	400,000	5.10	2,040,000.00	
PEACE MARK HOLDINGS LTD	2,000,000	—	—	
SANDS CHINA LTD	400,000	15.98	6,392,000.00	
SJM HOLDINGS LTD	200,000	10.50	2,100,000.00	
DAH CHONG HONG	150,000	7.41	1,111,500.00	
GIORDANO INTERNATIONAL LTD	600,000	4.82	2,892,000.00	
GOME ELECTRICAL APPLIANCES	4,000,000	1.56	6,240,000.00	
LUK FOOK HOLDINGS INTL LTD	40,000	20.55	822,000.00	
SA SA INTERNATIONAL HLDGS	600,000	4.26	2,556,000.00	
SILVER BASE GROUP HOLDINGS	1,500,000	6.04	9,060,000.00	
SUN ART RETAIL GROUP	1,000,000	7.92	7,920,000.00	
CHINA MENGNIU DAIRY CO	900,000	23.10	20,790,000.00	
SHENGUAN HOLDINGS GROUP LTD	1,000,000	3.69	3,690,000.00	
WANT WANT CHINA HOLDINGS LTD	1,500,000	6.58	9,870,000.00	
SHANGHAI PHARMACEUTICALS-H	400,000	15.68	6,272,000.00	
BANK OF EAST ASIA	160,000	22.35	3,576,000.00	
BOC HONG KONG HOLDINGS LTD	800,000	15.66	12,528,000.00	
CHINA CONSTRUCTION BANK-H	6,400,000	4.59	29,376,000.00	
HANG SENG BANK LTD	150,000	89.50	13,425,000.00	
IND & COMM BK OF CHINA - H	9,000,000	3.60	32,400,000.00	
HONG KONG EXCHANGES & CLEAR	140,000	108.10	15,134,000.00	
AIA GROUP LTD	1,100,000	21.60	23,760,000.00	
CHINA LIFE INSURANCE CO-H	800,000	17.74	14,192,000.00	
PING AN INSURANCE GROUP CO-H	200,000	38.30	7,660,000.00	
CHEUNG KONG HOLDINGS LTD	180,000	80.95	14,571,000.00	
HANG LUNG PROPERTIES LTD	120,000	22.60	2,712,000.00	
HYSAN DEVELOPMENT CO	50,000	23.05	1,152,500.00	
SUN HUNG KAI PROPERTIES	230,000	88.90	20,447,000.00	
SWIRE PACIFIC LTD 'A'	120,000	82.25	9,870,000.00	
WHARF HOLDINGS LTD	200,000	35.75	7,150,000.00	
KINGDEE INTERNATIONAL SFTWR	3,000,000	2.90	8,700,000.00	
TENCENT HOLDINGS LTD	130,000	149.00	19,370,000.00	
AAC TECHNOLOGIES HOLDINGS INC	300,000	15.98	4,794,000.00	
CHINA MOBILE LTD	1,100,000	75.20	82,720,000.00	
CHINA TELECOM CORP LTD	6,000,000	4.81	28,860,000.00	
CHINA UNICOM HONG KONG LTD	2,200,000	15.14	33,308,000.00	
CHEUNG KONG INFRASTRUCTURE	260,000	44.05	11,453,000.00	
CLP HOLDINGS LTD	350,000	70.00	24,500,000.00	

ENN ENERGY HOLDINGS LTD	600,000	23.60	14,160,000.00	
HONG KONG & CHINA GAS	850,000	17.62	14,977,000.00	
POWER ASSETS HOLDINGS	300,000	60.25	18,075,000.00	
香港ドル小計	63,450,000		705,912,500.00 (6,953,238,125)	
新台湾ドル				
FORMOSA PETROCHEMICAL CORP	450,000	80.70	36,315,000.00	
ASIA CEMENT CORP	26,000	30.00	780,000.00	
CHINA STEEL CORP	75,000	29.60	2,220,000.00	
FORMOSA CHEMICALS & FIBRE	400,000	78.20	31,280,000.00	
FORMOSA PLASTICS CORP	900,000	77.30	69,570,000.00	
NAN YA PLASTICS CORP	800,000	65.70	52,560,000.00	
TSRC CORP	320,000	66.40	21,248,000.00	
FAR EASTERN NEW CENTURY CORP	9,000	30.10	270,900.00	
SILITECH TECHNOLOGY CORP	500,000	76.80	38,400,000.00	
TONG YANG INDUSTRY	321,000	28.00	8,988,000.00	
FORMOSA INTERNATIONAL HOTELS	40,000	410.50	16,420,000.00	
FORMOSA INTERNATIONAL HOTELS (N)	4,000	410.50	1,642,000.00	
TAIWAN FAMILYMART CO LTD	100,000	125.50	12,550,000.00	
PRESIDENT CHAIN STORE CORP	300,000	163.00	48,900,000.00	
STANDARD FOODS CORP	625,000	82.20	51,375,000.00	
UNI-PRESIDENT ENTERPRISES CO	742,000	37.80	28,047,600.00	
ST SHINE OPTICAL CO LTD	160,000	375.00	60,000,000.00	
CHANG HWA COMMERCIAL BANK	2,180,000	16.70	36,406,000.00	
CHINATRUST FINANCIAL HOLDING	1,000,676	17.00	17,011,492.00	
CHINATRUST FINANCIAL HOLDING(N)	115,193	17.00	1,958,281.00	
FUBON FINANCIAL HOLDING CO	560,939	30.05	16,856,216.95	
YUANTA FINANCIAL HOLDING CO	655,037	14.75	9,661,795.75	
CATHAY FINANCIAL HOLDING CO	618,000	33.30	20,579,400.00	
HUNG POO REAL ESTATE DEVELOP	49,963	23.80	1,189,119.40	
HON HAI PRECISION INDUSTRY	1,321,078	67.80	89,569,088.40	
HTC CORP	125,000	663.00	82,875,000.00	
LARGAN PRECISION CO LTD	20,000	673.00	13,460,000.00	
SIMPLO TECHNOLOGY CO LTD	120,000	183.00	21,960,000.00	
TRIPOD TECHNOLOGY CORP	100,000	79.30	7,930,000.00	
CHUNGHWA TELECOM CO LTD	1,200,000	101.50	121,800,000.00	
TAIWAN MOBILE CO LTD	600,000	74.90	44,940,000.00	
CHIPBOND TECHNOLOGY CORP	1,200,000	26.30	31,560,000.00	
MEDIATEK INC	60,000	325.00	19,500,000.00	
RADIANT OPTO-ELECTRONICS CORPORATION	200,000	85.10	17,020,000.00	
TAIWAN SEMICONDUCTOR MANUFAC	3,750,523	68.60	257,285,877.80	
TAIWAN SURFACE MOUNTING TECH	660,000	60.30	39,798,000.00	
VIA TECHNOLOGIES INC	402,953	22.65	9,126,885.45	
新台湾ドル小計	20,711,362		1,341,053,656.75 (3,366,044,678)	
合 計	84,161,362		10,319,282,803 (10,319,282,803)	

(注1)通貨種類毎の小計欄の()内は、邦貨換算額（単位:円）であります。

(注2)合計金額欄の()内は、外貨建有価証券に係わるもので、内書であります。

(2)株式以外の有価証券

通貨	種類	銘柄	券面総額	評価額	備考
香港ドル	投資証券	LINK REIT	450,000	10,710,000.00	
	投資証券小計		450,000	10,710,000.00 (105,493,500)	
香港ドル合計				10,710,000.00 (105,493,500)	
合計				105,493,500 (105,493,500)	

(注1)通貨種類毎の小計欄の()内は、邦貨換算額（単位:円）であります。

(注2)合計金額欄の()内は、外貨建有価証券に係わるもので、内書であります。

(注3)券面総額欄の数値は、口数を表示しております。

外貨建有価証券の内訳

種 類	銘柄数	組入株式 時価比率	組入投資証券 時価比率	合計金額に 対する比率
香港ドル	株式 56銘柄	98.5%	—	66.7%
	投資証券 1銘柄	—	1.5%	1.0%
新台湾ドル	株式 37銘柄	100.0%	—	32.3%

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「中国A株マザーファンド」の状況

なお、以下に記載した情報は監査の対象外であります。

中国A株マザーファンド

（１）貸借対照表

（単位：円）

科目	対象年月日	平成23年10月 4日現在
		金額
資産の部		
流動資産		
預金		1,119,497,232
コール・ローン		39,113,272
株式		20,570,970,640
投資信託受益証券		917,035,000
未収入金		569,641,377
未収配当金		2,289,884
未収利息		77
流動資産合計		23,218,547,482
資産合計		23,218,547,482
負債の部		
流動負債		
未払金		455,582,783
未払解約金		24,000,000
流動負債合計		479,582,783
負債合計		479,582,783
純資産の部		
元本等		
元本		12,417,261,198
剰余金		
剰余金又は欠損金（△）		10,321,703,501
元本等合計		22,738,964,699
純資産合計		22,738,964,699
負債純資産合計		23,218,547,482

(2) 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	株式及び投資信託受益証券は移動平均法に基づき、以下のとおり原則として時価で評価しております。 (1) 金融商品取引所等に上場されている有価証券 金融商品取引所等に上場されている有価証券は、原則として金融商品取引所等における計算期間末日の最終相場（外貨建証券の場合は計算期間末日において知りうる直近の日の最終相場）で評価しております。 (2) 金融商品取引所等に上場されていない有価証券 当該有価証券については、原則として、日本証券業協会等発表の店頭売買参考統計値（平均値）等、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（ただし、売気配相場は使用しない）又は価格提供会社の提供する価額のいずれかから入手した価額で評価しております。 (3) 時価が入手できなかった有価証券 適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、投資信託委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額もしくは受託者と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	為替予約取引 原則として、わが国における計算期間末日の対顧客先物売買相場の仲値で評価しております。
3. その他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条及び第61条にしたがって処理しております。

（追加情報）

当期首以後に行われる会計上の変更および過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」（企業会計基準第24号 平成21年12月4日）および「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第24号 平成21年12月4日）を適用しております。

（貸借対照表に関する注記）

平成23年10月 4日現在		
1.	期首	平成23年 4月 5日
	期首元本額	12,276,995,005円
	期首からの追加設定元本額	1,582,098,935円
	期首からの一部解約元本額	1,441,832,742円
	平成23年10月 4日現在の元本の内訳 ※	
	チャイナランド株式ファンド（適格機関投資家向け）	4,509,193,841円
	年金中国A株ファンド（適格機関投資家向け）	596,067,290円
	中国A株ファンド（適格機関投資家向け）	149,577,120円
	日興AM中国A株ファンド	3,194,878,936円
	日興AM中国A株ファンド2	3,967,544,011円
	計	12,417,261,198円
2.	本報告書における開示対象ファンドの当特定期間末日に おける当該親投資信託の受益権の総数	12,417,261,198口

※ 当該親投資信託受益証券を投資対象とする投資信託ごとの元本額

(金融商品に関する注記)

I 金融商品の状況に関する事項

	自 平成23年 4月 5日 至 平成23年10月 4日
金融商品に対する取組方針	当ファンドは証券投資信託として、有価証券、デリバティブ取引等の金融商品の運用を信託約款に定める「運用の基本方針」に基づき行っております。
金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク	当ファンドが運用する主な有価証券は、「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載の有価証券等であり、全て売買目的で保有しております。また、主なデリバティブ取引には、先物取引、オプション取引、スワップ取引等があり、信託財産に属する資産の効率的な運用に資するために行うことができます。当該有価証券及びデリバティブ取引には、性質に応じてそれぞれ価格変動リスク、流動性リスク、信用リスク等があります。
金融商品に係るリスク管理体制	運用部門、営業部門と独立した組織であるリスクマネジメント部を設置し、全社的なリスク管理活動のモニタリング、指導の一元化を図っております。

II 金融商品の時価等に関する事項

	平成23年10月 4日現在
貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているため、その差額はありません。
時価の算定方法	(1) 有価証券 売買目的有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載しております。 (2) デリバティブ取引 該当事項はありません。 (3) 上記以外の金融商品 短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の時価を帳簿価額としております。
金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	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。

（有価証券に関する注記）

（平成23年10月4日現在）

売買目的有価証券

（単位：円）

種類	当計算期間の損益に含まれた評価差額
株式	△903,474,981
投資信託受益証券	△126,868,000
合計	△1,030,342,981

（注）当計算期間の損益に含まれた評価差額は、親投資信託の期首日から本報告書における開示対象ファンドの期末日までの期間に対応する金額であります。

（関連当事者との取引に関する注記）

該当事項はありません。

（1口当たり情報）

平成23年10月 4日現在	
1口当たり純資産額	1.8312円
（1万口当たり純資産額）	（18,312円）

(3) 附属明細表

第1 有価証券明細表

(1) 株式

銘柄	株式数	評価額		備考
		単価	金額	
香港ドル				
CHINA SHENHUA ENERGY CO - H	700,000	28.85	20,195,000.00	
ANHUI CONCH CEMENT CO LTD-H	500,000	20.10	10,050,000.00	
香港ドル小計	1,200,000		30,245,000.00 (297,913,250)	
中国元				
CHINA PETROLEUM & CHEMICAL-A	1,680,936	6.93	11,648,886.48	
CHINA SHENHUA ENERGY CO -A	2,500,922	25.34	63,373,363.48	
JIZHONG ENERGY RESOURCES-A	1,500,677	23.61	35,430,983.97	
PETROCHINA CO LTD-A	1,850,884	9.87	18,268,225.08	
SHANXI LU'AN ENVIRONMENTAL-A	1,500,874	29.19	43,810,512.06	
ANHUI CONCH CEMENT CO LTD-A	1,000,352	17.20	17,206,054.40	
CSG HOLDING CO LTD - A	500,441	14.14	7,076,235.74	
HUBEI HUITIAN ADHESIVE -A	900,045	26.18	23,563,178.10	
INNER MONGOLIA BAOTOU STEE-A	200,958	55.00	11,052,690.00	
XIAMEN TUNGSTEN CO LTD-A	400,769	39.79	15,946,598.51	
YANTAI WANHUA POLYURETHANES	1,501,130	15.91	23,882,978.30	
CHANGSHA ZOOMLION HEAVY INDS	1,000,283	9.51	9,512,691.33	
CHINA STATE CONSTRUCTION -A	17,000,000	3.38	57,460,000.00	
DONGFANG ELECTRIC CORP LTD-A	800,851	22.47	17,995,121.97	
SANY HEAVY INDUSTRY CO LTD-A	1,200,888	14.41	17,304,796.08	
SIASUN ROBOT & AUTOMATION-A	300,000	20.92	6,276,000.00	
CHINA EASTERN AIRLINES CO-A	1,004,393	4.74	4,760,822.82	
CHINA RAILWAY TIELONG CONTAI	1,500,950	9.54	14,319,063.00	
CHINA SOUTHERN AIRLINES CO-A	700,867	6.42	4,499,566.14	
CHANGCHUN FAWAY AUTOMBILE-A	299,980	27.53	8,258,449.40	
FUYAO GROUP GLASS INDUSTR-A	500,000	9.04	4,520,000.00	
SAIC MOTOR CO LTD-A	1,199,949	15.98	19,175,185.02	
GREE ELECTRIC APPLIANCES I-A	1,000,962	19.99	20,009,230.38	
GUOGUANG ELECTRIC CO LTD-A	1,000,949	7.31	7,316,937.19	
LUOLAI HOME TEXTILE CO -A	150,912	83.00	12,525,696.00	
SHANGHAI JINJIANG INTERNAT-A	699,940	18.14	12,696,911.60	
SHENZHEN OVERSEAS CHINESE TW	4,000,690	6.39	25,564,409.10	
RAINBOW DEPARTMENT STORE-A	400,869	21.20	8,498,422.80	
SUNING APPLIANCE CO LTD	2,500,523	10.41	26,030,444.43	
YONGHUI SUPERSTORES CO LTD-A	700,927	25.90	18,154,009.30	
FUJIAN SUNNER DEVELOPMENT-A	999,901	15.55	15,548,460.55	
HENAN SHUANGHUI INVESTMENT-A	100,000	65.00	6,500,000.00	
INNER MONGOLIA YILI INDUS-A	3,000,950	18.30	54,917,385.00	
KWEICHOW MOUTAI CO LTD-A	200,832	190.59	38,276,570.88	
SHANDONG DENGHAI SEEDS CO-A	800,801	25.11	20,108,113.11	
SICHUAN NEW HOPE AGRIBUSIN-A	1,200,984	19.25	23,118,942.00	
WULIANGYE YIBIN CO LTD-A	1,000,000	36.30	36,300,000.00	
YANTAI CHANGYU PIONEER-A	300,873	104.61	31,474,324.53	
ZHENGZHOU SANQUAN FOODS-A	499,949	35.88	17,938,170.12	
SHANGHAI PHARMACEUTICAL CO LTD-A	1,800,845	14.52	26,148,269.40	
SHANDONG DONG-E E-JIAO-A	500,867	41.49	20,780,971.83	
WUHAN HUMANWELL HEALTHCARE-A	1,000,848	21.48	21,498,215.04	
YUNNAN BAIYAO GROUP CO LTD-A	500,079	56.50	28,254,463.50	
ZHEJIANG HANGZHOU XINFU PH-A	400,820	12.24	4,906,036.80	
AGRICULTURAL BANK OF CHINA-A	14,000,000	2.46	34,440,000.00	
CHINA MERCHANTS BANK	7,000,229	11.06	77,422,532.74	
CHINA MINSHENG BANKING-A	13,000,000	5.52	71,760,000.00	
IND & COMM BK OF CHINA - A	16,000,886	3.98	63,683,526.28	

INDUSTRIAL BANK CO LTD	6,000,490	12.39	74,346,071.10	
SHANGHAI PUDONG DEVEL BANK-A	7,000,274	8.54	59,782,339.96	
SHENZHEN DEVELOPMENT BANK-A	1,300,912	16.04	20,866,628.48	
CITIC SECURITIES CO-A SHARES	5,000,969	11.25	56,260,901.25	
HAITONG SECURITIES CO LTD-A	6,000,000	7.91	47,460,000.00	
CHINA LIFE INSURANCE CO-A	600,000	14.74	8,844,000.00	
CHINA PACIFIC INSURANCE GR-A	2,500,631	18.49	46,236,667.19	
PING AN INSURANCE GROUP CO-A	1,700,525	33.57	57,086,624.25	
CHINA VANKE CO LTD -A	4,000,434	7.24	28,963,142.16	
FINANCIAL STREET HOLDING-A	1,500,000	6.10	9,150,000.00	
FIBERHOME TELECOM TECH CO-A	1,000,891	28.09	28,115,028.19	
ZTE CORP-A	1,500,897	18.90	28,366,953.30	
CHINA UNITED TELECOMMUNICA-A	11,000,892	5.12	56,324,567.04	
中国元小計	160,917,700		1,681,016,367.38 (20,273,057,390)	
合 計	162,117,700		20,570,970,640 (20,570,970,640)	

(注1)通貨種類毎の小計欄の()内は、邦貨換算額（単位:円）であります。

(注2)合計金額欄の()内は、外貨建有価証券に係わるもので、内書であります。

(2)株式以外の有価証券

通貨	種類	銘柄	券面総額	評価額	備考
香港ドル	投資信託受益証券	BOCI-PRUDENTIAL-W.I.S.E.-CSI CHINA-ETF	1,300,000	34,840,000.00	
		ISHARES FTSE/XINHUA A50 CHINA INDEX ETF	6,000,000	58,260,000.00	
	投資信託受益証券小計		7,300,000	93,100,000.00 (917,035,000)	
香港ドル合計				93,100,000.00 (917,035,000)	
合計				917,035,000 (917,035,000)	

(注1)通貨種類毎の小計欄の()内は、邦貨換算額（単位:円）であります。

(注2)合計金額欄の()内は、外貨建有価証券に係わるもので、内書であります。

(注3)券面総額欄の数値は、口数を表示しております。

外貨建有価証券の内訳

種 類	銘柄数	組入株式 時価比率	組入投資信託 受益証券 時価比率	合計金額に 対する比率
香港ドル	株式 2銘柄	24.5%	—	1.4%
	投資信託受益証券 2銘柄	—	75.5%	4.3%
中国元	株式 61銘柄	100.0%	—	94.3%

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。