

【表紙】
【提出書類】 有価証券届出書の訂正届出書
【提出先】 関東財務局長殿
【提出日】 令和2年6月18日
【発行者名】 イーストスプリング・インベストメンツ株式会社
【代表者の役職氏名】 代表取締役 関崎 司
【本店の所在の場所】 東京都千代田区丸の内二丁目6番1号
丸の内パークビルディング
【事務連絡者氏名】 山本 亮子
【電話番号】 03-5224-3400
【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】 イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式オープン
（毎月分配型）
【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】

イーストスプリング・インベストメンツ株式会社（以下、当社といいます。）は、金融庁より、令和2年4月3日付で、金融商品取引法第51条及び第52条第1項の規定に基づく命令（以下、「行政処分」といいます。）を受けました。

当社は、当該行政処分において、令和2年5月7日までに業務改善状況等につき書面で金融庁に報告すること（以下、「業務改善報告書の提出」といいます。）を求められておりました。今回の行政処分が受益者のために忠実に投資運用業を行っていない状況にあったという重大なものであり、当社の業務運営体制と内部管理体制の改善を図り、根本原因分析に基づく実効性の高い再発防止策を構築するにあたり、業務改善報告書の作成作業に時間を要しましたが、令和2年6月12日に業務改善報告書の提出が完了いたしました。

このような状況の中、令和2年3月16日決算のファンドの経理状況において、監査法人はファンドに関し監査報告書及び監査意見を発出するためには、当社の業務運営体制と内部管理体制の改善状況及び再発防止策の有効性等につき、金融庁に提出された業務改善報告書を通じて確認する必要があり監査法人においてその確認作業のために数日間の時間を要することから、当社は監査報告書及び監査意見を取得できておりませんでした。

上記の理由により、監査法人の追加的監査手続きを経て有価証券報告書が提出できるまで提出期限を延長することについて、令和2年6月12日付で、特定有価証券の内容等の開示に関する内閣府令第24条第1項に規定する有価証券報告書の提出期限延長に係る承認申請書を関東財務局長に提出し、同日付で承認を受けておりました（延長後の提出期限：令和2年6月22日）。当社は令和2年6月17日付で監査法人より監査報告書及び監査意見を取得しましたので、本日、有価証券報告書を提出しました。

本日、有価証券報告書を提出したことにより、令和元年12月16日付をもって提出した有価証券届出書（令和2年6月12日付けをもって提出した有価証券届出書の訂正届出書により訂正済み。以下「原届出書」といいます。）の記載事項の一部に変更が生じたので、これを訂正するため、本訂正届出書を提出いたします。

2【訂正の内容】

第二部【ファンド情報】

第3【ファンドの経理状況】

原届出書の内容（2ファンドの現況は除く。）は下記事項の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

（1）当ファンドの財務諸表は、「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。）並びに同規則第2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）（以下「投資信託財産計算規則」という。）に基づいて作成しております。

なお、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）当ファンドの計算期間は6ヵ月未満であるため、財務諸表は原則として6ヵ月毎に作成しております。

（3）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、当特定期間（2019年9月18日から2020年3月16日まで）の財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人により監査を受けております。

1【財務諸表】

イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式オープン（毎月分配型）

(1)【貸借対照表】

(単位：円)

	前特定期間 (2019年9月17日現在)	当特定期間 (2020年3月16日現在)
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	11,667	2,999
親投資信託受益証券	4,372,647,045	3,432,893,914
未収入金	2,956,285	533,744
流動資産合計	4,375,614,997	3,433,430,657
資産合計	4,375,614,997	3,433,430,657
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	11,991,611	11,331,196
未払解約金	2,967,952	536,743
未払受託者報酬	289,037	263,004
未払委託者報酬	6,317,513	5,748,513
その他未払費用	989,184	1,030,320
流動負債合計	22,555,297	18,909,776
負債合計	22,555,297	18,909,776
純資産の部		
元本等		
元本	5,995,805,649	5,665,598,230
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	1,642,745,949	2,251,077,349
（分配準備積立金）	411,977,106	344,055,333
元本等合計	4,353,059,700	3,414,520,881
純資産合計	4,353,059,700	3,414,520,881
負債純資産合計	4,375,614,997	3,433,430,657

(2) 【損益及び剰余金計算書】

(単位:円)

	前特定期間 自 2019年3月15日 至 2019年9月17日	当特定期間 自 2019年9月18日 至 2020年3月16日
営業収益		
有価証券売買等損益	110,346,651	584,380,129
営業収益合計	110,346,651	584,380,129
営業費用		
支払利息	142	236
受託者報酬	1,738,991	1,632,975
委託者報酬	38,009,393	35,692,150
その他費用	989,184	1,030,320
営業費用合計	40,737,710	38,355,681
営業利益又は営業損失()	151,084,361	622,735,810
経常利益又は経常損失()	151,084,361	622,735,810
当期純利益又は当期純損失()	151,084,361	622,735,810
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()	982,584	3,000,905
期首剰余金又は期首欠損金()	1,487,068,139	1,642,745,949
剰余金増加額又は欠損金減少額	85,070,983	98,025,762
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減 少額	85,070,983	98,025,762
剰余金減少額又は欠損金増加額	15,687,659	16,760,315
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増 加額	15,687,659	16,760,315
分配金	72,994,189	69,861,942
期末剰余金又は期末欠損金()	1,642,745,949	2,251,077,349

(3)【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

当特定期間 自 2019年9月18日 至 2020年3月16日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法 親投資信託受益証券につきましては、移動平均法に基づき、親投資信託受益証券の基準価額で評価しております。
2. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 特定期間末日の取扱い 2020年3月14日及び15日が休業日のため、当特定期間末日を2020年3月16日としております。

(貸借対照表に関する注記)

区 分	前特定期間 (2019年9月17日現在)	当特定期間 (2020年3月16日現在)
1. 元本の推移		
期首元本額	6,270,229,807 円	5,995,805,649 円
期中追加設定元本額	58,353,533 円	64,095,798 円
期中一部解約元本額	332,777,691 円	394,303,217 円
2. 特定期間末日における受益権の総数	5,995,805,649 口	5,665,598,230 口
3. 投資信託財産計算規則第55条の6第1項第10号に規定する額	元本の欠損 1,642,745,949 円	元本の欠損 2,251,077,349 円
4. 1口当たりの純資産額 (1万口当たりの純資産額)	0.7260 円 (7,260 円)	0.6027 円 (6,027 円)

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

前特定期間 自 2019年3月15日 至 2019年9月17日	当特定期間 自 2019年9月18日 至 2020年3月16日
<p>1 . 分配金の計算過程 第156期 2019年 3月15日 2019年 4月15日</p> <p>A 費用控除後の配当等収益額 1,930,246円 B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額 0円 C 収益調整金額 517,219円 D 分配準備積立金額 393,444,982円 E 当ファンドの分配対象収益額 395,892,447円 F 当ファンドの期末残存口数 6,207,549,838口 G 10,000口当たり収益分配対象額 637円 H 10,000口当たり分配金額 20円 I 収益分配金金額 12,415,099円</p> <p>第157期 2019年 4月16日 2019年 5月14日</p> <p>A 費用控除後の配当等収益額 8,378,862円 B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額 0円 C 収益調整金額 417,795円 D 分配準備積立金額 378,766,870円 E 当ファンドの分配対象収益額 387,563,527円 F 当ファンドの期末残存口数 6,135,159,924口 G 10,000口当たり収益分配対象額 631円 H 10,000口当たり分配金額 20円 I 収益分配金金額 12,270,319円</p> <p>第158期 2019年 5月15日 2019年 6月14日</p> <p>A 費用控除後の配当等収益額 27,256,573円 B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額 0円 C 収益調整金額 808,459円 D 分配準備積立金額 371,410,146円 E 当ファンドの分配対象収益額 399,475,178円 F 当ファンドの期末残存口数 6,082,056,569口 G 10,000口当たり収益分配対象額 656円 H 10,000口当たり分配金額 20円 I 収益分配金金額 12,164,113円</p>	<p>1 . 分配金の計算過程 第162期 2019年 9月18日 2019年10月15日</p> <p>A 費用控除後の配当等収益額 0円 B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額 0円 C 収益調整金額 1,363,292円 D 分配準備積立金額 409,712,155円 E 当ファンドの分配対象収益額 411,075,447円 F 当ファンドの期末残存口数 5,969,855,197口 G 10,000口当たり収益分配対象額 688円 H 10,000口当たり分配金額 20円 I 収益分配金金額 11,939,710円</p> <p>第163期 2019年10月16日 2019年11月14日</p> <p>A 費用控除後の配当等収益額 8,204,368円 B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額 0円 C 収益調整金額 943,522円 D 分配準備積立金額 394,579,977円 E 当ファンドの分配対象収益額 403,727,867円 F 当ファンドの期末残存口数 5,913,821,107口 G 10,000口当たり収益分配対象額 682円 H 10,000口当たり分配金額 20円 I 収益分配金金額 11,827,642円</p> <p>第164期 2019年11月15日 2019年12月16日</p> <p>A 費用控除後の配当等収益額 3,405,662円 B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額 0円 C 収益調整金額 680,268円 D 分配準備積立金額 388,113,358円 E 当ファンドの分配対象収益額 392,199,288円 F 当ファンドの期末残存口数 5,865,057,346口 G 10,000口当たり収益分配対象額 668円 H 10,000口当たり分配金額 20円 I 収益分配金金額 11,730,114円</p>

前特定期間 自 2019年3月15日 至 2019年9月17日	当特定期間 自 2019年9月18日 至 2020年3月16日
<p>第159期 2019年 6月15日 2019年 7月16日</p> <p>A 費用控除後の配当等収益額 33,678,565円 B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額 0円 C 収益調整金額 1,487,678円 D 分配準備積立金額 384,000,022円 E 当ファンドの分配対象収益額 419,166,265円 F 当ファンドの期末残存口数 6,052,012,533口 G 10,000口当たり収益分配対象額 692円 H 10,000口当たり分配金額 20円 I 収益分配金金額 12,104,025円</p>	<p>第165期 2019年12月17日 2020年 1月14日</p> <p>A 費用控除後の配当等収益額 3,190,605円 B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額 0円 C 収益調整金額 633,566円 D 分配準備積立金額 376,128,455円 E 当ファンドの分配対象収益額 379,952,626円 F 当ファンドの期末残存口数 5,805,837,096口 G 10,000口当たり収益分配対象額 654円 H 10,000口当たり分配金額 20円 I 収益分配金金額 11,611,674円</p>
<p>第160期 2019年 7月17日 2019年 8月14日</p> <p>A 費用控除後の配当等収益額 9,946,756円 B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額 0円 C 収益調整金額 2,050,446円 D 分配準備積立金額 403,249,416円 E 当ファンドの分配対象収益額 415,246,618円 F 当ファンドの期末残存口数 6,024,511,350口 G 10,000口当たり収益分配対象額 689円 H 10,000口当たり分配金額 20円 I 収益分配金金額 12,049,022円</p>	<p>第166期 2020年 1月15日 2020年 2月14日</p> <p>A 費用控除後の配当等収益額 3,575,601円 B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額 0円 C 収益調整金額 792,319円 D 分配準備積立金額 361,764,002円 E 当ファンドの分配対象収益額 366,131,922円 F 当ファンドの期末残存口数 5,710,803,068口 G 10,000口当たり収益分配対象額 641円 H 10,000口当たり分配金額 20円 I 収益分配金金額 11,421,606円</p>
<p>第161期 2019年 8月15日 2019年 9月17日</p> <p>A 費用控除後の配当等収益額 23,413,872円 B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額 0円 C 収益調整金額 809,932円 D 分配準備積立金額 400,554,845円 E 当ファンドの分配対象収益額 424,778,649円 F 当ファンドの期末残存口数 5,995,805,649口 G 10,000口当たり収益分配対象額 708円 H 10,000口当たり分配金額 20円 I 収益分配金金額 11,991,611円</p>	<p>第167期 2020年 2月15日 2020年 3月16日</p> <p>A 費用控除後の配当等収益額 3,365,496円 B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額 0円 C 収益調整金額 584,796円 D 分配準備積立金額 351,436,237円 E 当ファンドの分配対象収益額 355,386,529円 F 当ファンドの期末残存口数 5,665,598,230口 G 10,000口当たり収益分配対象額 627円 H 10,000口当たり分配金額 20円 I 収益分配金金額 11,331,196円</p>
<p>2. 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 信託財産の純資産総額に年10,000分の40以内の率を乗じて得た金額</p>	<p>2. 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 同左</p>

（金融商品に関する注記）

金融商品の状況に関する事項

<p style="text-align: center;">前特定期間</p> <p style="text-align: center;">自 2019年3月15日 至 2019年9月17日</p>	<p style="text-align: center;">当特定期間</p> <p style="text-align: center;">自 2019年9月18日 至 2020年3月16日</p>
<p>1. 金融商品に対する取組方針 当ファンドは投資信託及び投資法人に関する法律第2条第4項に定める証券投資信託であり、信託約款に定める運用の基本方針に従う方針です。 また、有価証券等の金融商品は投資として運用することを目的としております。</p>	<p>1. 金融商品に対する取組方針 同左</p>
<p>2. 金融商品の内容及びそのリスク 当ファンドが保有する金融商品は有価証券、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。 当ファンドが保有する有価証券は、「（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。 これらは、為替変動リスク、金利変動リスク等の市場リスク、信用リスク、及び流動性リスク等に晒されております。</p>	<p>2. 金融商品の内容及びそのリスク 同左</p>
<p>3. 金融商品に係るリスク管理体制 委託会社においては、独立した投資リスク管理に関する委員会である投資運用委員会を設け、パフォーマンスの分析及び運用リスクの管理を行なっております。 市場リスクの管理 市場リスクに関しては、資産配分等の状況を分析・把握し、投資方針への準拠性等の管理を行なっております。 信用リスクの管理 信用リスクに関しては、発行体や取引先の財務状況等に関する情報収集・分析を継続し、格付等の信用度に応じた組入制限等の管理を行なっております。 流動性リスクの管理 流動性リスクに関しては、市場流動性の状況を把握し、取引量や組入比率等の管理を行なっております。</p>	<p>3. 金融商品に係るリスク管理体制 同左</p>

金融商品の時価等に関する事項

前特定期間 (2019年9月17日現在)	当特定期間 (2020年3月16日現在)
1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額 貸借対照表上の金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額 同左
2. 時価の算定方法 親投資信託受益証券 「（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。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目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。	2. 時価の算定方法 同左
3. 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変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。	3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 同左

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

種類	前特定期間 (2019年9月17日現在)	当特定期間 (2020年3月16日現在)
	最終計算期間の 損益に含まれた評価差額(円)	最終計算期間の 損益に含まれた評価差額(円)
親投資信託受益証券	364,355,326	877,738,593
合計	364,355,326	877,738,593

(デリバティブ取引等に関する注記)

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)

該当事項はありません。

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

(4)【附属明細表】

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

(2020年3月16日現在)

種類	銘柄	券面総額(口)	評価額(円)	備考
親投資信託 受益証券	イーストスプリング・アジア・オセ アニア好配当株式マザーファンド	1,766,073,626	3,432,893,914	
合計		1,766,073,626	3,432,893,914	

(注) 親投資信託受益証券における券面総額欄の数値は口数を表示しております。

2. 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。

参考情報

当ファンドは、「イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式マザーファンド」受益証券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、すべて同親投資信託の受益証券です。

なお、同親投資信託の状況は以下の通りです。

「イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当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対象外であります。

(1) 貸借対照表

区 分	注記 番号	(2019年9月17日現在)	(2020年3月16日現在)
		金 額(円)	金 額(円)
資産の部			
流動資産			
預金		4,017,808,207	5,357,663,249
金銭信託		123,796	60,777
コール・ローン		1,059,832,687	804,204,063
株式		223,576,214,495	157,287,966,372
投資証券		5,310,469,809	4,769,975,165
派生商品評価勘定		-	2,753,682
未収入金		709,391,866	5,172,531,415
未収配当金		1,022,935,393	816,504,858
流動資産合計		235,696,776,253	174,211,659,581
資産合計		235,696,776,253	174,211,659,581
負債の部			
流動負債			
派生商品評価勘定		-	592,151
未払金		-	2,080,428,369
未払解約金		2,956,285	533,744
未払利息		3,106	2,357
流動負債合計		2,959,391	2,081,556,621
負債合計		2,959,391	2,081,556,621
純資産の部			
元本等			
元本	1、2	103,254,881,052	88,554,319,665
剰余金			
剰余金又は欠損金（ ）		132,438,935,810	83,575,783,295
元本等合計		235,693,816,862	172,130,102,960
純資産合計		235,693,816,862	172,130,102,960
負債純資産合計		235,696,776,253	174,211,659,581

(注) 「イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式マザーファンド」の計算期間は原則として、毎年10月7日から翌年10月6日までであります。

(2)注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

自 2019年9月18日 至 2020年3月16日
<p>1. 有価証券の評価基準及び評価方法 株式及び投資証券につきましては、移動平均法に基づき、以下の通り原則として時価評価しております。</p> <p>(1) 金融商品取引所に上場されている有価証券 金融商品取引所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における計算期間末日の最終相場又は清算値段（外国証券の場合は計算期間末日において知りうる直近の最終相場又は清算値段）で評価しております。計算期間の末日に当該金融商品取引所の最終相場等がない場合には、当該金融商品取引所における直近の日の最終相場等で評価しておりますが、直近の日の最終相場等によることが適当でない認められた場合は、当該金融商品取引所における計算期間末日又は直近の日の気配相場で評価しております。</p> <p>(2) 金融商品取引所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、日本証券業協会の店頭売買参考統計値（平均値）、金融機関の提示する価額（ただし、売気配相場は使用しない）又は価格情報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。</p> <p>(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。</p>
<p>2. デリバティブの評価基準及び評価方法 為替予約の評価は、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によって計算しております。ただし、為替予約のうち対顧客先物売買相場が発表されていない通貨については、対顧客電信売買相場の仲値によって計算しております。</p>
<p>3. 収益及び費用の計上基準 受取配当金の計上基準 受取配当金は原則として、株式及び投資証券の配当落ち日において、その金額が確定しているものについては当該金額、未だ確定していない場合には入金時に計上しております。</p>
<p>4. 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、61条に基づいて、外貨建取引の記録、及び外貨の売買を処理しております。</p>

(貸借対照表に関する注記)

区 分	(2019年9月17日現在)	(2020年3月16日現在)
1. 元本の推移		
期首元本額	122,786,982,004 円	103,254,881,052 円
期中追加設定元本額	109,000,503 円	97,804,574 円
期中一部解約元本額	19,641,101,455 円	14,798,365,961 円
元本の内訳		
イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式ファンド（適格機関投資家専用）	101,338,811,399 円	86,787,821,902 円
イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式オープン（毎月分配型）	1,915,643,146 円	1,766,073,626 円
イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式オープン	426,507 円	424,137 円
合 計	103,254,881,052 円	88,554,319,665 円
2. 本報告書における開示対象ファンドの特定期間末日における受益権の総数	103,254,881,052 口	88,554,319,665 口
3. 1口当たりの純資産額 （1万口当たりの純資産額）	2.2826 円 (22,826 円)	1.9438 円 (19,438 円)

（金融商品に関する注記）

金融商品の状況に関する事項

自 2019年3月15日 至 2019年9月17日	自 2019年9月18日 至 2020年3月16日
<p>1. 金融商品に対する取組方針 当ファンドは投資信託及び投資法人に関する法律第2条第4項に定める証券投資信託であり、信託約款に定める運用の基本方針に従う方針です。 また、有価証券等の金融商品は投資として運用することを目的としております。</p>	<p>1. 金融商品に対する取組方針 同左</p>
<p>2. 金融商品の内容及びそのリスク 当ファンドが保有する金融商品は有価証券、デリバティブ取引、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。 当ファンドが保有する有価証券は、「（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。 これらは、為替変動リスク、金利変動リスク等の市場リスク、信用リスク、及び流動性リスク等に晒されております。 また、当ファンドは信託財産に属する資産の為替変動リスクの低減、並びに信託財産に属する外貨建資金の受渡を行なうことを目的として、為替予約取引を利用しております。</p>	<p>2. 金融商品の内容及びそのリスク 同左</p>
<p>3. 金融商品に係るリスク管理体制 委託会社においては、独立した投資リスク管理に関する委員会である投資運用委員会を設け、パフォーマンスの分析及び運用リスクの管理を行なっております。 市場リスクの管理 市場リスクに関しては、資産配分等の状況を分析・把握し、投資方針への準拠性等の管理を行なっております。 信用リスクの管理 信用リスクに関しては、発行体や取引先の財務状況等に関する情報収集・分析を継続し、格付等の信用度に応じた組入制限等の管理を行なっております。 流動性リスクの管理 流動性リスクに関しては、市場流動性の状況を把握し、取引量や組入比率等の管理を行なっております。</p>	<p>3. 金融商品に係るリスク管理体制 同左</p>

金融商品の時価等に関する事項

(2019年9月17日現在)	(2020年3月16日現在)
1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額 貸借対照表上の金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額 同左
2. 時価の算定方法 株式及び投資証券 「（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。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目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。	2. 時価の算定方法 株式及び投資証券 「（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。 派生商品評価勘定 「（デリバティブ取引等に関する注記）」に記載しております。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目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。
3. 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変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。	3. 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変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。また、「（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」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

種類	(2019年9月17日現在)	(2020年3月16日現在)
	当計算期間の 損益に含まれた評価差額(円)	当計算期間の 損益に含まれた評価差額(円)
株式	264,154,794	19,534,405,807
投資証券	719,942,212	1,757,223,147
合計	984,097,006	21,291,628,954

(注) 上記の当計算期間の損益に含まれた評価差額は、当親投資信託の計算期間の開始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(2018年10月10日から2019年9月17日まで及び2019年10月8日から2020年3月16日まで)に対応するものとなっております。

（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

（2019年9月17日現在）

該当事項はありません。

（2020年3月16日現在）

区 分	種 類	契約額等（円）		時 価（円）	評価損益 （円）	
			うち1年超			
市場取引以外の取引	為替予約取引 買建	米ドル	2,748,491,002	-	2,747,898,851	592,151
		オーストラリアドル	986,276,823	-	986,850,000	573,177
	売建	米ドル	986,276,823	-	986,092,317	184,506
		香港ドル	2,748,491,002	-	2,746,495,003	1,995,999
		合 計	7,469,535,650	-	7,467,336,171	2,161,531

（注）時価の算定方法

1. 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。

計算期間末日において為替予約の受渡日（以下、「当該日」という。）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。

計算期間末日において当該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。

- ・ 計算期間末日に当該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先物相場の仲値をもとに計算したレートを用いております。
- ・ 計算期間末日に当該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. 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、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。

上記取引で、ヘッジ会計が適用されているものはありません。

（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。

（重要な後発事象に関する注記）

該当事項はありません。

(3) 附属明細表

1. 有価証券明細表

(1) 株式

(2020年3月16日現在)

通貨	銘柄	株式数	評価額		備考
			単 価	金 額	
米ドル	HUTCHISON PORT HOLDINGS TRUST	80,735,400	0.10	8,557,952.40	
	米ドル 小計	80,735,400		8,557,952.40 (914,930,691)	
オーストラリアドル	WOODSIDE PETROLEUM LTD	1,550,491	20.97	32,513,796.27	
	BHP GROUP LIMITED	1,322,967	26.72	35,349,678.24	
	BLUESCOPE STEEL LTD	306,094	10.86	3,324,180.84	
	BORAL LTD	4,212,658	3.03	12,764,353.74	
	COLES GROUP LTD	1,707,436	16.05	27,404,347.80	
	AUST AND NZ BANKING GROUP LTD	919,512	18.80	17,286,825.60	
	NATIONAL AUSTRALIA BANK LTD	1,523,009	18.41	28,038,595.69	
	WESTPAC BANKING CORPORATION	2,070,390	18.12	37,515,466.80	
	QBE INSURANCE GROUP LIMITED	1,798,480	10.72	19,279,705.60	
	TELSTRA CORP LTD	8,876,384	3.32	29,469,594.88	
	オーストラリアドル 小計	24,287,421		242,946,545.46 (15,985,882,691)	
香港ドル	CHINA PETROLEUM & CHEMICAL - H	68,874,000	3.69	254,145,060.00	
	CNOOC LTD	22,974,000	7.93	182,183,820.00	
	COSCO SHIPPING ENERGY TRAN-H	34,870,000	3.84	133,900,800.00	
	SINOPEC ENGINEERING GROUP-H	24,166,500	3.25	78,541,125.00	
	ZHUZHOU CRRC TIMES ELECTRIC	6,365,900	23.95	152,463,305.00	
	COSCO SHIPPING PORTS LIMITED	19,428,127	4.35	84,512,352.45	
	HAIER ELECTRONICS GROUP CO	8,945,000	20.60	184,267,000.00	
	SANDS CHINA LTD	3,763,200	30.95	116,471,040.00	
	TENCENT HOLDINGS LTD	2,553,600	365.00	932,064,000.00	
	CHINA FEIHE LTD	11,328,000	12.70	143,865,600.00	
	AGRICULTURAL BANK OF CHINA-H	52,907,000	3.11	164,540,770.00	
	BOC HONG KONG HOLDINGS LTD	10,391,500	23.40	243,161,100.00	
	CHINA CONSTRUCTION BANK CORPORATION	73,614,000	6.34	466,712,760.00	
	CHINA MERCHANTS BANK CO LTD-H	8,640,000	35.45	306,288,000.00	
	IND & COMM BK OF CHINA - H	45,124,075	5.25	236,901,393.75	
	CHINA PACIFIC INSURANCE GR-H	9,318,400	22.40	208,732,160.00	
	PING AN INSURANCE GROUP CO-H	3,434,500	80.40	276,133,800.00	
	CHINA OVERSEAS LAND & INVEST	8,928,000	25.25	225,432,000.00	
	CHINA VANKE CO LTD	7,829,900	29.25	229,024,575.00	
	CK ASSET HOLDINGS LIMITED	5,053,500	42.10	212,752,350.00	
HANG LUNG PROPERTIES LTD	3,071,000	16.50	50,671,500.00		
SUN HUNG KAI PROPERTIES	1,683,000	102.00	171,666,000.00		
LENOVO GROUP LTD	13,300,000	4.28	56,924,000.00		

VTECH HOLDINGS LTD	2,059,600	63.95	131,711,420.00	
--------------------	-----------	-------	----------------	--

通貨	銘柄	株式数	評価額		備考
			単 価	金 額	
	CHINA MOBILE LTD	4,854,500	52.90	256,803,050.00	
	CHINA UNICOM HONG KONG LTD	23,470,000	5.00	117,350,000.00	
	香港ドル 小計	476,947,302		5,617,218,981.20 (77,349,105,371)	
シンガ ポール ドル	DBS GROUP HOLDINGS LTD	1,662,680	19.35	32,172,858.00	
	UNITED OVERSEAS BANK LTD	1,990,100	20.14	40,080,614.00	
	NETLINK NBN TRUST	25,929,900	0.89	23,077,611.00	
	SINGAPORE TELECOMMUNICATIONS	11,129,000	2.64	29,380,560.00	
	シンガポールドル 小計	40,711,680		124,711,643.00 (9,410,740,580)	
インド ネシア ルピア	MATAHARI DEPARTMENT STORE TB	21,660,200	2,120.00	45,919,624,000.00	
	GUDANG GARAM TBK PT	3,071,200	41,600.00	127,761,920,000.00	
	BANK NEGARA INDONESIA PERSERO	40,567,700	5,200.00	210,952,040,000.00	
	TELEKOMUNIKASI INDONESIA PE	86,446,000	3,390.00	293,051,940,000.00	
	インドネシアルピア 小計	151,745,100		677,685,524,000.00 (4,947,104,325)	
韓国 ウォン	LOTTE CHEMICAL CORP	117,879	167,500.00	19,744,732,500.00	
	POSCO	144,736	171,000.00	24,749,856,000.00	
	KB FINANCIAL GROUP INC	562,641	32,900.00	18,510,888,900.00	
	SHINHAN FINANCIAL GROUP LTD	935,793	27,500.00	25,734,307,500.00	
	SAMSUNG ELECTRONICS CO LTD	920,658	49,950.00	45,986,867,100.00	
	SAMSUNG ELECTRONICS CO LTD- PREF	1,569,569	42,700.00	67,020,596,300.00	
	SK HYNIX INC	298,992	82,500.00	24,666,840,000.00	
	韓国ウォン 小計	4,550,268		226,414,088,300.00 (19,924,439,770)	
新台湾 ドル	CTBC FINANCIAL HOLDING CO LTD	35,142,103	19.65	690,542,323.95	
	FUBON FINANCIAL HOLDING CO	6,293,000	39.65	249,517,450.00	
	CATCHER TECHNOLOGY CO LTD	3,536,000	190.50	673,608,000.00	
	HON HAI PRECISION INDUSTRY CO LTD	4,961,607	74.60	370,135,882.20	
	GLOBALWAFERS CO LTD	1,799,000	354.00	636,846,000.00	
	MEDIATEK INC	1,703,000	341.00	580,723,000.00	
	TAIWAN SEMICONDUCTOR MANUFACTURING	9,233,323	290.00	2,677,663,670.00	
	新台湾ドル 小計	62,668,033		5,879,036,326.15 (20,811,788,594)	

通貨	銘柄	株式数	評価額		備考
			単 価	金 額	
インドル ピー	INDIAN OIL CORP LTD	8,052,455	92.25	742,838,973.75	
	RELIANCE INDUSTRIES LTD	1,082,000	1,105.30	1,195,934,600.00	
	HERO MOTOCORP LTD	305,795	1,883.95	576,102,490.25	
	MAHINDRA & MAHINDRA FIN SECS	2,040,929	282.60	576,766,535.40	
	TATA CONSULTANCY SVCS LTD	329,876	1,806.30	595,855,018.80	
インドルピー 小計		11,811,055		3,687,497,618.20 (5,383,746,522)	
中国人民 元(オフ ショア)	HANGZHOU ROBAM APPLIANCES-A	5,915,280	28.40	167,993,952.00	
中国人民幣元(オフショア) 小計		5,915,280		167,993,952.00 (2,560,227,828)	
合 計		859,371,539		157,287,966,372 (157,287,966,372)	

有価証券明細表注記

(注) 1. 小計欄の()内は、邦貨換算額であります。

2. 合計金額欄の()内は、外貨建有価証券に係るもので、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
オースト ラリアド ル	投資証券	SCENTRE GROUP	8,549,969	22,229,919.40	
		UNIBAIL-RODAMCO-WESTFIELD-CDI	3,536,108	22,595,730.12	
オーストラリアドル合計			12,086,077	44,825,649.52 (2,949,527,738)	
香港ドル	投資証券	LINK REIT	1,803,600	132,203,880.00	
香港ドル合計			1,803,600	132,203,880.00 (1,820,447,427)	
合 計				4,769,975,165 (4,769,975,165)	

(注) 投資証券における券面総額欄の数値は口数を表示しております。

有価証券明細表注記

(注) 1. 小計欄の()内は、邦貨換算額であります。

2. 合計金額欄の()内は、外貨建有価証券に係るもので、内書であります。

外貨建有価証券の内訳

通貨	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
米ドル	株式 1銘柄	100.0%		0.6%
オーストラリアドル	株式 10銘柄	84.4%		9.9%
	投資証券 2銘柄		15.6%	1.8%
香港ドル	株式 26銘柄	97.7%		47.7%
	投資証券 1銘柄		2.3%	1.1%
シンガポールドル	株式 4銘柄	100.0%		5.8%
インドネシアルピア	株式 4銘柄	100.0%		3.1%
韓国ウォン	株式 7銘柄	100.0%		12.3%
新台湾ドル	株式 7銘柄	100.0%		12.8%
インドルピー	株式 5銘柄	100.0%		3.3%
中国人民幣元（オフショア）	株式 1銘柄	100.0%		1.6%

2. 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

(2)注記表（デリバティブ取引等に関する注記）の取引の時価等に関する事項に記載されてお
り
ま
す。

独立監査人の監査報告書

2020年6月17日

イーストスプリング・インベストメンツ株式会社
取締役会御中

PwCあらた有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 大畑 茂
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、「ファンドの経理状況」に掲げられているイーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式オープン（毎月分配型）の2019年9月18日から2020年3月16日までの特定期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表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、イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式オープン（毎月分配型）の2020年3月16日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する特定期間の損益の状況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

イーストスプリング・インベストメンツ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。