

**【表紙】**

<b>【提出書類】</b>	有価証券届出書の訂正届出書
<b>【提出先】</b>	関東財務局長
<b>【提出日】</b>	平成27年2月6日提出
<b>【発行者名】</b>	H S B C 投信株式会社
<b>【代表者の役職氏名】</b>	代表取締役 松田 庄平
<b>【本店の所在の場所】</b>	東京都中央区日本橋三丁目11番 1 号
<b>【事務連絡者氏名】</b>	村中 広司
<b>【電話番号】</b>	代表 ( 03 ) 3548-5690
<b>【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】</b>	H S B C アジア・プラス
<b>【届出の対象とした募集内国投資信託 受益証券の金額】</b>	5,000億円を上限とします。
<b>【縦覧に供する場所】</b>	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8月8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、下線を省略することがあります。

## 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】

「 ファンドの特色」について、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>

##### ファンドの特色

1) 複数の投資信託証券への投資により、日本を除くアジア広域の株式等に幅広く投資します。

・マザーファンドへの投資を通じて、以下の投資信託証券（ファンド）に投資します。

- 米ドル建てのルクセンブルグ籍証券投資法人「H S B C グローバル・インベストメント・ファンド アジア（除く日本）エクイティ クラス」\*の投資信託証券を主要投資対象とします。投資比率は、原則として70%（50%から90%の範囲）とします。

\* 以下、「H S B C G I F アジア（除く日本）エクイティ クラス」といいます。

- 上記ファンド以外に、日本を除くアジアの株式を主要投資対象とする投資信託証券、株価指数連動型の投資信託証券および内外の公社債に投資する投資信託証券等へ投資します。

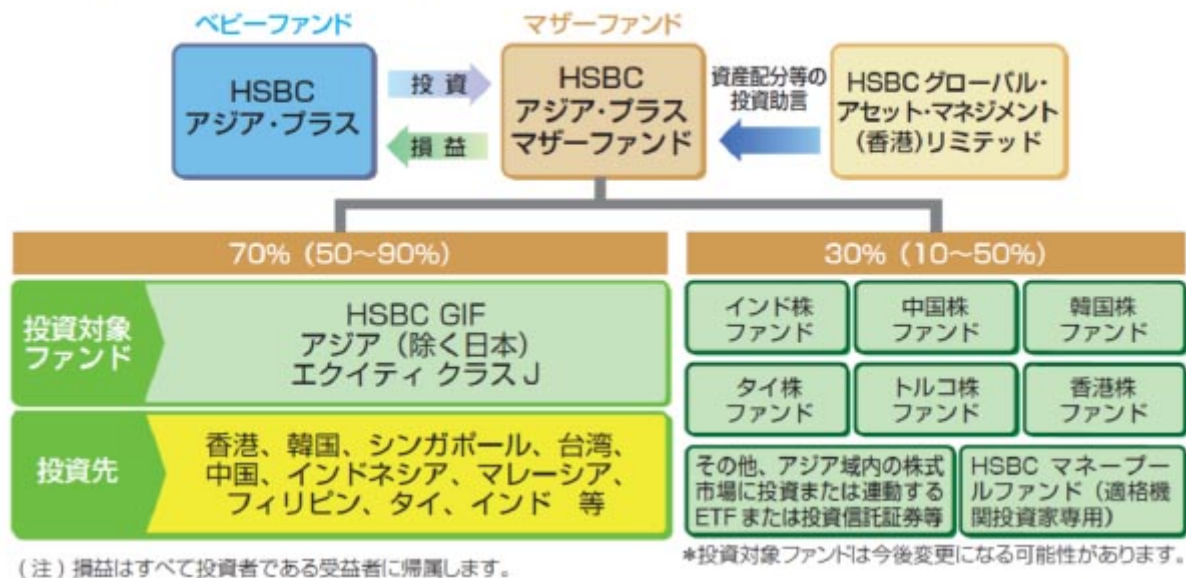
投資対象ファンドの組入れについては、委託会社の判断により、適宜見直しを行います。

・実質的に以下の株式等に投資します。

投資対象企業	・日本を除くアジアの企業
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。

・実質組入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。

## 当ファンドの投資対象ファンド〈イメージ図〉



- 2) H S B C グローバル・アセット・マネジメント (香港) リミテッドから投資助言を受けます。
- ・投資助言契約に基づいて、H S B C グローバル・アセット・マネジメント (香港) リミテッドから、マザーファンドの資産配分および投資対象ファンドの選定に関する投資助言を受けます。
  - ・H S B C グローバル・アセット・マネジメントに加え、H S B C グループ内の情報ソースを活用します。

## H S B C グループおよび H S B C グローバル・アセット・マネジメント

H S B C グループの持株会社である H S B C 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。H S B C 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74の国と地域に6,200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。

H S B C グローバル・アセット・マネジメントは、H S B C 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。H S B C 投信株式会社は、H S B C グローバル・アセット・マネジメントの一員です。

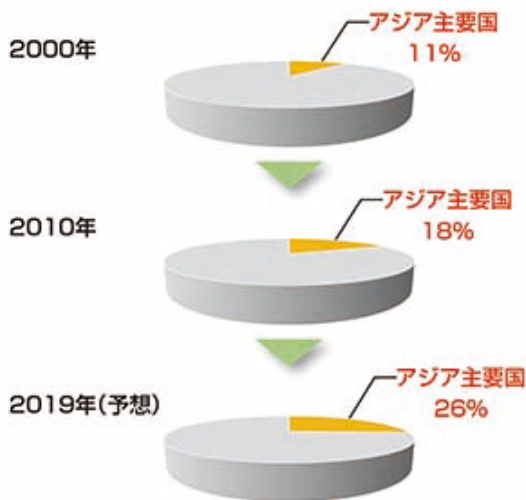
上記は本書提出日現在知りうる情報であり、今後変更になることがあります。

(参考情報)

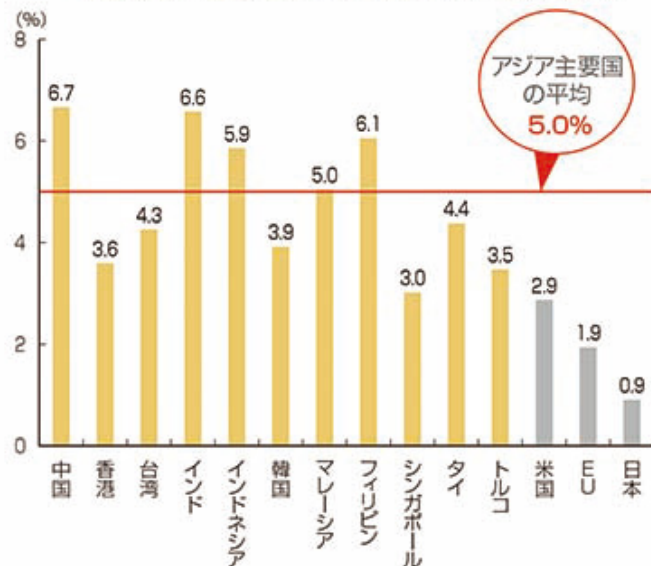
## 成長めざましいアジア経済

- ▶ 世界の経済規模に占めるアジア主要国の割合は着実に拡大しており、世界経済におけるアジアの存在感はますます高まっていくものと期待されています。

世界の経済規模に占めるアジア主要国の割合



予想実質GDP成長率(2015年~2019年の年平均)



※「アジア主要国」とは、本書作成時現在の主な投資対象国・地域(中国、香港、台湾、インド、インドネシア、韓国、マレーシア、フィリピン、シンガポール、タイ、トルコ)を指します(以下同じ)。

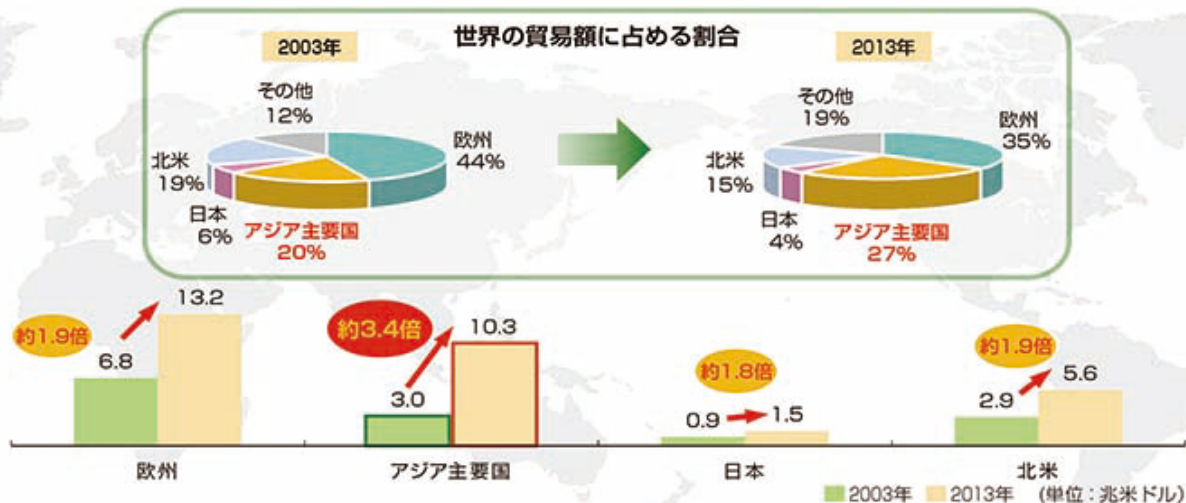
※経済規模は名目GDP

出所：IMF World Economic Outlook (October 2014)のデータをもとにHSBC投信が作成

## 主要国・地域の貿易額

- ▶ アジアの貿易額は過去10年で約3.4倍に拡大するとともに、世界の貿易額に占める比率も高まっています。

主要国・地域の貿易額



※貿易額は輸出額と輸入額の合計。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。

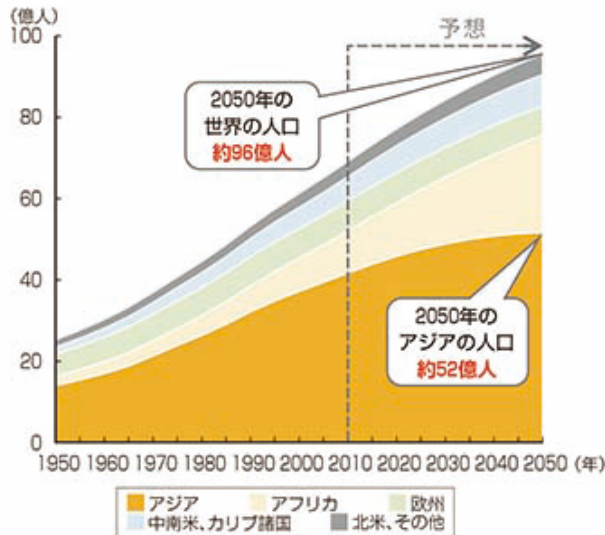
出所：世界貿易機関(WTO)のデータをもとにHSBC投信が作成

※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。

## 増加する人口と所得水準の向上

- ▶ アジア地域は巨大な人口を有しており、今後も長期にわたり人口増加が予想されています。
- ▶ さらにアジア地域は経済成長に伴い、所得水準が向上しており、巨大な消費市場としての潜在力が期待されています。

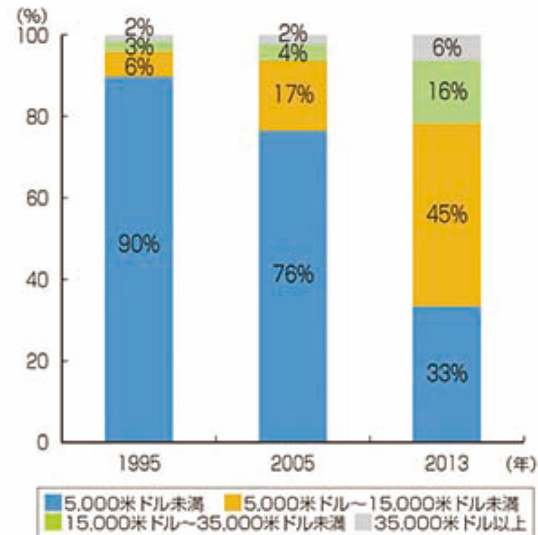
世界人口の推移(1950年～2050年)



※各地域の分類は国連の定義に基づく

出所：国連 World Population Prospects: The 2012 RevisionのデータをもとにHSBC投信が作成

アジア主要国の所得階層別構成比の推移



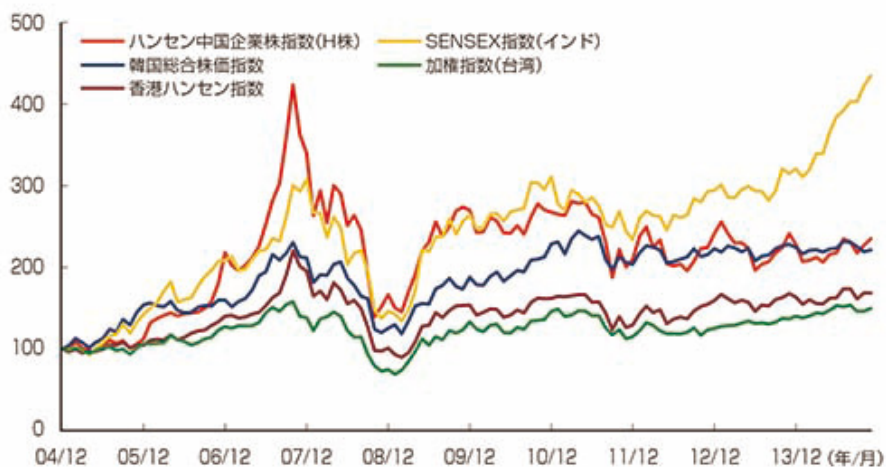
※世帯年間可処分所得の構成比

※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：Euromonitor InternationalのデータをもとにHSBC投信が作成

## アジアの株式市場

株価指数推移  
(2004年12月末～2014年11月末)



※2014年11月末時点の実質国・地域別投資比率上位5ヶ国・地域の株価指数、2004年12月末を100として指数化

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>

～ (省略)

## 委託会社の概況

1) ~ 2) (省略)

3) 大株主の状況

(本書提出日現在)

氏名または名称	住所	所有株式数 (株)	所有比率 (%)
<u>H S B C グローバル・アセット・ マネジメント・ホールディングス (バハマ) リミテッド</u>	<u>バハマ連邦 ニュー・プロビデンス州 ナッソー市 ワン・ベイ・ストリート、 センター・オブ・コマース 306</u>	2,100	100.00

&lt;訂正後&gt;

~ (省略)

## 委託会社の概況

1) ~ 2) (省略)

3) 大株主の状況

(本書提出日現在)

氏名または名称	住所	所有株式数 (株)	所有比率 (%)
<u>ザ・ホンコン・アンド・シャン ハイ・バンキング・コーポレイ ション・リミテッド</u>	<u>香港クィーンズロード・ セントラル1番地</u>	2,100	100.00

## 2【投資方針】

## (5)【投資制限】

&lt;訂正前&gt;

(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) (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。

(省略)

&lt;訂正後&gt;

(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) (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。

（省略）

### 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）～4）（省略）

5）カントリーリスク

投資対象国・地域において、政治・経済情勢の変化等により市場に混乱が生じた場合、または資本取引、外貨取引等に関する規制の変更や新たな規制が設けられた場合には、基準価額が予想以上に下落したり、方針に沿った運用が困難になることがあります。

新興国市場は、一般的に先進諸国の市場に比べ、市場規模が小さく流動性が低いことなどから、上記の各リスクが大きくなる傾向があります。また、企業情報の開示制度や決済制度などのインフラストラクチャーが未発達なことなどから、正確な情報に基づいた投資判断ができない可能性もあります。これにより当ファンドの基準価額が影響を受け、損失を被ることがあります。

6）（省略）

（省略）

その他の留意点

1）～5）（省略）

#### （2）運用リスクに対する管理体制

（省略）

その他、H S B C グループの監査部門による内部監査、監査法人による外部監査も行われており、各部門が法令・諸規則およびガイドラインに則って運営されているかどうかについてチェックされ、業務方法および管理体制、運営全般についての精査が行われています。

（省略）

<訂正後>

#### （1）ファンドのリスク

（省略）

基準価額の変動リスク

1）～4）（省略）

5）カントリーリスク

投資対象国・地域において、政治・経済情勢の変化等により市場に混乱が生じた場合、または資本取引、外貨取引等に関する規制や税制の変更、新たな規制が設けられた場合には、基準価額が影響を受けることや投資方針に沿った運用が困難になることがあります。

新興国市場は、一般的に先進諸国の市場に比べ、市場規模が小さいことなどから、上記の各リスクが大きくなる傾向があります。また、企業情報の開示制度や決済制度などのインフラストラクチャーが未発達なことなどから、正確な情報に基づいた投資判断ができない可能性もあります。これにより当ファンドの基準価額が影響を受け、損失を被ることがあります。

6）（省略）

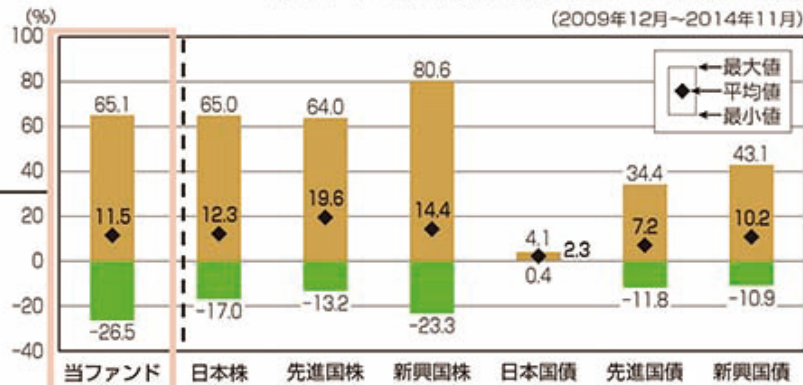
（省略）

その他の留意点

1）～5）（省略）

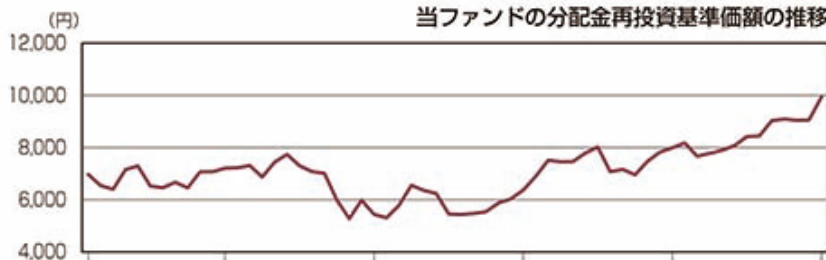
## &lt; 参考情報 &gt;

## 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

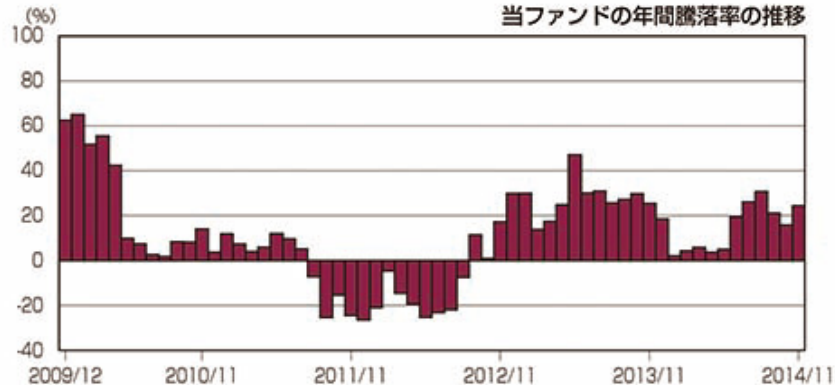


(注) グラフは、当ファンドと代表的な資産クラスについて、上記記載の5年間の各月末における直近1年間の騰落率の平均・最大・最小を表示し、定量的に比較できるように作成したものです。なお、代表的な資産クラスのすべてが当ファンドの投資対象になるとは限りません。

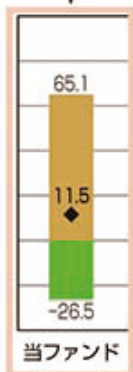
## 当ファンドの分配金再投資基準価額の推移



## 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・ディバースィファイド (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) の商標または標章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・ディバースィ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、JP. 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)



その他、H S B C グループの監査部門による内部監査、外部監査法人による会計監査も行われております。

以上のとおり、社内外の牽制により、各部門が法令・諸規則およびガイドラインに則って運営されているかどうかについてチェックされ、業務方法及び管理体制、運営全般についての精査が行われています。

（省略）

#### 4【手数料等及び税金】

##### （1）【申込手数料】

###### < 訂正前 >

購入時手数料は、購入金額（購入価額に購入口数を乗じて得た額）に、3.78%（税抜3.50%）を上限として販売会社が個別に定める手数料率を乗じて得た額とします。購入時手数料には消費税等相当額が加算されます。

お申込みには、分配金の受取方法により「一般コース」と「自動けいぞく投資コース」があり、「自動けいぞく投資コース」の分配金は、無手数料で再投資されます。

購入代金の支払方法および時期、手数料率、取扱いコースにつきましては、販売会社へお問い合わせください。

###### < 訂正後 >

購入時手数料は、購入金額（購入価額に購入口数を乗じて得た額）に、3.78%（税抜3.50%）を上限として販売会社が個別に定める手数料率を乗じて得た額とします。購入時手数料には消費税等相当額が加算されます。

当該費用を対価とする役務の内容は、投資者への商品内容の説明ならびに購入手続き等です。

お申込みには、分配金の受取方法により「一般コース」と「自動けいぞく投資コース」があり、「自動けいぞく投資コース」の分配金は、無手数料で再投資されます。

購入代金の支払方法および時期、手数料率、取扱いコースにつきましては、販売会社へお問い合わせください。

##### （3）【信託報酬等】

###### < 訂正前 >

（省略）

###### 信託報酬の支払い

上記の信託報酬（信託報酬に係る消費税等相当額を含みます。）は、毎計算期間の最初の6ヶ月終了日および毎計算期末または信託終了のとき信託財産から支払うものとします。

信託報酬の実質的な配分（税抜）は次のとおりです。

委託会社	販売会社	受託会社	計
年0.60%	年0.70%	年0.03%	年1.33%

###### < 訂正後 >

（省略）

###### 信託報酬の支払い

上記の信託報酬（信託報酬に係る消費税等相当額を含みます。）は、毎計算期間の最初の6ヶ月終了日および毎計算期末または信託終了のとき信託財産から支払うものとします。

信託報酬の実質的な配分（税抜）は次のとおりです。

委託会社	販売会社	受託会社	計

年0.60%	年0.70%	年0.03%	年1.33%
--------	--------	--------	--------

当該費用を対価とする役務の内容は、次のとおりです。

（委託会社）ファンドの運用等の対価

（販売会社）分配金・換金代金の支払い、運用報告書等の送付、口座内でのファンドの管理等の対価

（受託会社）運用財産の管理、委託会社からの運用指図の実行等の対価

#### （４）【その他の手数料等】

<訂正前>

当ファンドから支払われる費用には以下のものがあります。ただし、これらに限定されるものではありません。当該費用の上限額については、運用状況等により変動するため、表記できません。

（省略）

外貨建資産の保管費用

～（省略）

その他の諸費用

1) 投資信託振替制度に係る手数料および費用

2) 有価証券届出書、有価証券報告書、半期報告書、臨時報告書の作成、印刷および提出に係る費用

3) 目論見書の作成、印刷および交付に係る費用

4) 投資信託約款の作成、印刷および届出に係る費用

5) 運用報告書の作成、印刷および交付に係る費用

6) 当ファンドの受益者に対してする公告に係る費用ならびに投資信託約款の変更または信託契約の解約に係る事項を記載した書面の作成、印刷および交付に係る費用

7) 当ファンドの監査人、法律顧問および税務顧問に対する報酬および費用

（省略）

（参考）

マザーファンドが主要投資対象とする投資対象ファンドのマネジメントフィー（国内投資信託の場合は信託報酬）は、以下のとおりです。なお、外国籍の投資対象ファンドは、マネジメントフィーに加え、有価証券の売買に係る手数料、租税、カストディーフィー、登録・名義書換事務代行業社報酬、監査報酬、法律顧問費用、法的書類に要する費用等が別途かかります。これら費用は、各ファンドから支払われます。

（省略）

投資先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2.0364%（税抜年1.93%）程度となります。

<訂正後>

当ファンドから支払われる費用には以下のものがあります。ただし、これらに限定されるものではありません。当該費用の上限額については、運用状況等により変動するため、表記できません。

（省略）

保管銀行等に支払う外貨建資産の保管費用

～（省略）

その他の諸費用

1) 投資信託振替制度に係る手数料および費用

2) 印刷業者等に支払う以下の費用

・有価証券届出書、有価証券報告書、半期報告書、臨時報告書の作成および提出に係る費用

・目論見書の作成、印刷および交付に係る費用

・運用報告書の作成、印刷および交付に係る費用

## 3) 当ファンドの監査人、法律顧問および税務顧問に対する報酬および費用

## 4) その他、当ファンドの受益者に対してする公告に係る費用、投資信託約款の作成および届出、投資信託約款の変更または信託契約の解約に係る事項を記載した書面の作成、印刷および交付に係る費用など

（省略）

## （参考）

マザーファンドが主要投資対象とする投資対象ファンドのマネジメントフィー（国内投資信託の場合は信託報酬）は、以下のとおりです。なお、外国籍の投資対象ファンドは、マネジメントフィーに加え、有価証券の売買に係る手数料、租税、カストディーフィー、登録・名義書換事務代行業社報酬、監査報酬、法律顧問費用、法的書類に要する費用等が別途かかります。これら費用は、各ファンドから支払われます。

（省略）

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2.0364%（税抜年1.93%）程度となります。

## （5）【課税上の取扱い】

## &lt;訂正前&gt;

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5月末現在の情報をもとに記載したものであり、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。

## &lt;訂正後&gt;

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11月末現在の情報をもとに記載したものであり、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。

## &lt;訂正・更新後&gt;

以下は2014年11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（%）
親投資信託受益証券	日本	4,009,039,134	100.07
現金・預金・その他の資産(負債控除後)		2,615,888	0.07
合計(純資産総額)		4,006,423,246	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	日本	親投資信託 受益証券	H S B C アジア・プラス マザーファンド	3,618,592,955	0.8805	3,186,174,477	1.1079	4,009,039,134	100.07

## ロ. 種類別投資比率

種類	投資比率(%)
親投資信託受益証券	100.07
合計	100.07

## 【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】

2014年11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通りです。

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 (2008年 5月12日)	9,235	9,235	0.8857	0.8857
第2計算期間末 (2009年 5月11日)	5,185	5,185	0.5794	0.5794
第3計算期間末 (2010年 5月10日)	6,260	6,260	0.6739	0.6739
第4計算期間末 (2011年 5月10日)	5,649	5,649	0.7376	0.7376
第5計算期間末 (2012年 5月10日)	4,163	4,163	0.5872	0.5872
第6計算期間末 (2013年 5月10日)	4,890	4,890	0.8238	0.8238
第7計算期間末 (2014年 5月12日)	3,638	3,638	0.7942	0.7942
2013年11月末日	4,058		0.7990	
12月末日	3,993		0.8175	
2014年 1月末日	3,684		0.7666	
2月末日	3,670		0.7775	
3月末日	3,693		0.7895	
4月末日	3,706		0.8072	
5月末日	3,762		0.8422	

6月末日	3,734		0.8445	
7月末日	3,897		0.9034	
8月末日	3,869		0.9091	
9月末日	3,796		0.9046	
10月末日	3,761		0.9059	
11月末日	4,006		0.9939	

## 【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	2007年 5月31日～2008年 5月12日	0.0000
第2計算期間	2008年 5月13日～2009年 5月11日	0.0000
第3計算期間	2009年 5月12日～2010年 5月10日	0.0000
第4計算期間	2010年 5月11日～2011年 5月10日	0.0000
第5計算期間	2011年 5月11日～2012年 5月10日	0.0000
第6計算期間	2012年 5月11日～2013年 5月10日	0.0000
第7計算期間	2013年 5月11日～2014年 5月12日	0.0000

## 【収益率の推移】

期	計算期間	収益率（％）
第1計算期間	2007年 5月31日～2008年 5月12日	11.4
第2計算期間	2008年 5月13日～2009年 5月11日	34.6
第3計算期間	2009年 5月12日～2010年 5月10日	16.3
第4計算期間	2010年 5月11日～2011年 5月10日	9.5
第5計算期間	2011年 5月11日～2012年 5月10日	20.4
第6計算期間	2012年 5月11日～2013年 5月10日	40.3
第7計算期間	2013年 5月11日～2014年 5月12日	3.6
第8中間計算期間	2014年 5月13日～2014年11月12日	21.0

(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	2007年 5月31日～2008年 5月12日	14,851,159,457	4,423,940,570	10,427,218,887
第2計算期間	2008年 5月13日～2009年 5月11日	757,224,710	2,233,446,320	8,950,997,277
第3計算期間	2009年 5月12日～2010年 5月10日	3,026,980,086	2,687,133,752	9,290,843,611
第4計算期間	2010年 5月11日～2011年 5月10日	376,307,743	2,008,066,426	7,659,084,928
第5計算期間	2011年 5月11日～2012年 5月10日	286,561,250	855,894,886	7,089,751,292

第6計算期間	2012年 5月11日～2013年 5月10日	253,237,646	1,405,773,601	5,937,215,337
第7計算期間	2013年 5月11日～2014年 5月12日	120,107,367	1,475,669,194	4,581,653,510
第8中間計算期間	2014年 5月13日～2014年11月12日	40,588,835	523,218,261	4,099,024,084

(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)

H S B C アジア・プラス マザーファンド

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	275,445,000	4.27
投資証券	米国	271,710,274	4.21
	ルクセンブルグ	5,822,595,130	90.30
	小計	6,094,305,404	94.51
現金・預金・その他の資産(負債控除後)		78,403,909	1.22
合計(純資産総額)		6,448,154,313	100.00

その他の資産の投資状況

資産の種類	建別	国/地域	時価合計(円)	投資比率(%)
為替予約取引	売建		31,551,430	0.49

(注) 為替予約取引は、わが国における対顧客先物相場の仲値で評価しています。

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	HGIF ASIA EQUITY(EX JAPAN)CLASS-J1C	3,367,904.468	1,269.79	4,276,532,088	1,391.33	4,685,868,678	72.67
2	ルクセンブルグ	投資証券	HGIF HONGKONG EQUITY CLASS-J1C	531,933.266	944.65	502,494,855	1,068.68	568,466,958	8.82
3	ルクセンブルグ	投資証券	HGIF KOREAN EQUITY CLASS-J1C	196,254.16	1,950.17	382,730,746	1,823.34	357,838,660	5.55
4	日本	投資信託受益証券	H S B C インド株式ファンド(適格機関投資家専用)	239,000,000	0.7371	176,181,100	1.003	239,717,000	3.72
5	米国	投資証券	ISHARES MSCI TAIWAN ETF	112,500	1,739.16	195,655,871	1,872.76	210,685,860	3.27
6	ルクセンブルグ	投資証券	HGIF CHINESE EQUITY CLASS-J1C	9,710.997	8,958.28	86,993,899	10,606.53	102,999,996	1.60
7	米国	投資証券	ISHARES MSCI INDONESIA ETF	18,500	3,305.71	61,155,649	3,298.61	61,024,414	0.95
8	ルクセンブルグ	投資証券	HGIF SINGAPORE EQUITY CLASS-J1C	10,782.6	5,017.68	54,103,649	4,849.91	52,294,670	0.81

9	日本	投資信託受益証券	H S B C マネープールファンド（適格機関投資家専用）	35,200,000	1.0151	35,731,520	1.015	35,728,000	0.55
10	ルクセンブルグ	投資証券	HGIF THAI EQUITY CLASS-J1C	13,422.865	2,307.84	30,977,953	2,643.85	35,488,165	0.55
11	ルクセンブルグ	投資証券	ISHARES MSCI MALAYSIA ETF	11,000	1,898.60	20,884,668	1,785.27	19,638,003	0.30

#### ロ.種類別投資比率

種類	投資比率（％）
投資信託受益証券	4.27
投資証券	94.51
合計	98.78

#### 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

資産の種類	通貨	買建 / 売建	数量	帳簿価額 （円）	評価額 （円）	投資比率 （％）
為替予約取引	米ドル	売建	266,910.00	31,553,779	31,551,430	0.49

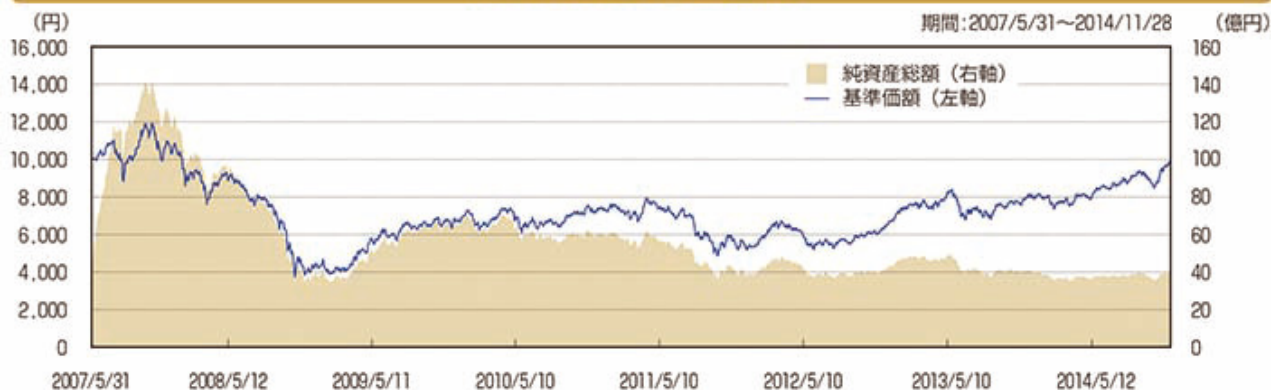
(注)為替予約取引は、わが国における対顧客先物相場の仲値で評価しています。

#### (参考情報)運用実績

(2014年11月末現在) 基準価額：9,939円／純資産総額：40億円

※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。

## ② 分配の推移

決算期	分配金
第7期(2014年5月)	0円
第6期(2013年5月)	0円
第5期(2012年5月)	0円
第4期(2011年5月)	0円
第3期(2010年5月)	0円
設定来累計	0円

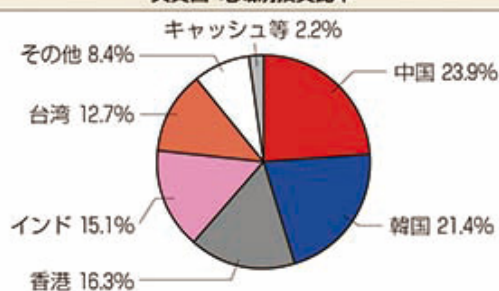
注:分配金は1万口当たりの税引前の金額です。

## ③ 主要な資産の状況

(マザーファンドのデータを表示しています。)

順位	国/地域	種類	銘柄名	比率
1	ルクセンブルグ	投資証券	HGIF ASIA EQUITY(EX JAPAN) CLASS-J1C	72.7%
2	ルクセンブルグ	投資証券	HGIF HONGKONG EQUITY CLASS-J1C	8.8%
3	ルクセンブルグ	投資証券	HGIF KOREAN EQUITY CLASS-J1C	5.5%
4	日本	投資信託受益証券	HSBCインド株式ファンド(適格機関投資家専用)	3.7%
5	米国	投資証券	ISHARES MSCI TAIWAN ETF	3.3%
6	ルクセンブルグ	投資証券	HGIF CHINESE EQUITY CLASS-J1C	1.6%
7	米国	投資証券	ISHARES MSCI INDONESIA ETF	0.9%
8	ルクセンブルグ	投資証券	HGIF SINGAPORE EQUITY CLASS-J1C	0.8%
9	日本	投資信託受益証券	HSBCマネーパールファンド(適格機関投資家専用)	0.6%
10	ルクセンブルグ	投資証券	HGIF THAI EQUITY CLASS-J1C	0.6%

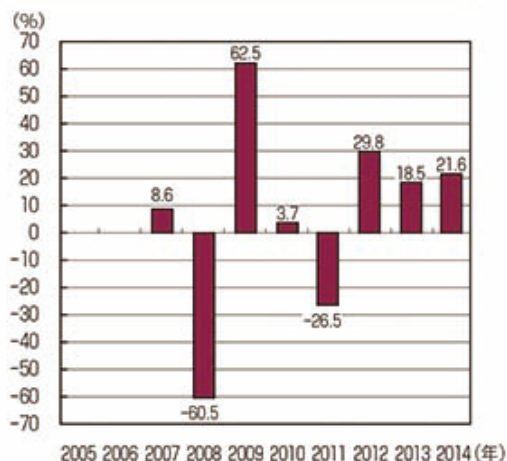
## 実質国・地域別投資比率



- 上記比率はマザーファンドの純資産総額に対する比率です。
- 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マザーファンドの組入比率は100.07%です。

## ④ 年間収益率の推移



- 当ファンドはベンチマークを設けていません。
- 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。
- 2007年は、設定日(5月31日)から年末までの騰落率です。
- 2014年は、年初から11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】

## (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、販売会社を通じて当該信託財産に係る知られたる受益者に対して交付します。

<訂正後>

～（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。

## 第3【ファンドの経理状況】

&lt;訂正前&gt;

- (1) (省略)  
(2) (省略)

&lt;訂正後&gt;

- (1) (省略)  
(2) (省略)

(3) 当ファンドの中間財務諸表は、第8期中間計算期間（平成26年5月13日から平成26年11月12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8期中間計算期間（平成26年5月13日から平成26年11月12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。

&lt;末尾追加&gt;

## 【中間財務諸表】

H S B C アジア・プラス

## (1)【中間貸借対照表】

(単位：円)

	第8期中間計算期間末 平成26年11月12日現在
<b>資産の部</b>	
流動資産	
親投資信託受益証券	3,968,268,678
未収入金	47,122,030
流動資産合計	4,015,390,708
資産合計	4,015,390,708
<b>負債の部</b>	
流動負債	
未払解約金	47,122,030
未払受託者報酬	620,565
未払委託者報酬	26,891,087
その他未払費用	1,130,566
流動負債合計	75,764,248
負債合計	75,764,248
<b>純資産の部</b>	
元本等	
元本	4,099,024,084
剰余金	
中間剰余金又は中間欠損金( )	159,397,624

（分配準備積立金）	6,505,607
元本等合計	3,939,626,460
純資産合計	3,939,626,460
負債純資産合計	4,015,390,708

## （２）【中間損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

	第8期中間計算期間 自 平成26年 5月13日 至 平成26年11月12日
営業収益	
有価証券売買等損益	753,097,654
営業収益合計	753,097,654
営業費用	
受託者報酬	620,565
委託者報酬	26,891,087
その他費用	1,130,566
営業費用合計	28,642,218
営業利益又は営業損失（ ）	724,455,436
経常利益又は経常損失（ ）	724,455,436
中間純利益又は中間純損失（ ）	724,455,436
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（ ）	43,734,215
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	942,889,515
剰余金増加額又は欠損金減少額	107,516,614
中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	107,516,614
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-
剰余金減少額又は欠損金増加額	4,745,944
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-
中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	4,745,944
分配金	-
中間剰余金又は中間欠損金（ ）	159,397,624

## （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8期中間計算期間 自 平成26年 5月13日 至 平成26年11月12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 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、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。

（中間貸借対照表に関する注記）

	第8期中間計算期間末 平成26年11月12日現在
1. 中間計算期間の末日における受益権の総数	4,099,024,084口

2. 投資信託財産の計算に関する規則第55条の6第1項第10号に規定する額	
元本の欠損	159,397,624円
3. 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口当たり純資産額	0.9611円
(10,000口当たり純資産額)	(9,611円)

（中間損益及び剰余金計算書に関する注記）

第8期中間計算期間（自 平成26年5月13日 至 平成26年11月12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8期中間計算期間末 平成26年11月12日現在
中間貸借対照表計上額、時価及びその差額		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、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ん。
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。 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8期中間計算期間（自 平成26年5月13日 至 平成26年11月12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8期中間計算期間末（平成26年11月12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8期中間計算期間（自 平成26年5月13日 至 平成26年11月12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8期中間計算期間末 平成26年11月12日現在
投資信託財産に係る元本の状況	
期首元本額	4,581,653,510円
期中追加設定元本額	40,588,835円
期中一部解約元本額	523,218,261円

（参考）

「H S B C アジア・プラス」は、「H S B C アジア・プラス マザーファンド」受益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「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、当ファンドの当中間計算期間末日における同親投資信託の状況は次の通りです。

「H S B C アジア・プラス マザーファンド」の状況

以下の記載した情報は監査の対象外です。

## 貸借対照表

(単位：円)

平成26年11月12日現在	
<b>資産の部</b>	
流動資産	
預金	868,082
コール・ローン	101,247,071
投資信託受益証券	271,883,900
投資証券	5,987,707,934
派生商品評価勘定	201,656
未収入金	81,665,436
未収利息	27
流動資産合計	6,443,574,106
資産合計	6,443,574,106
<b>負債の部</b>	
流動負債	
派生商品評価勘定	893,798
未払金	16,213,400
未払解約金	71,318,579
流動負債合計	88,425,777
負債合計	88,425,777
<b>純資産の部</b>	
元本等	
元本	5,935,388,828
剰余金	
剰余金又は欠損金( )	419,759,501
元本等合計	6,355,148,329
純資産合計	6,355,148,329
負債純資産合計	6,443,574,106

## 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	自 平成26年 5月13日 至 平成26年11月12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（以下「有価証券」という） 移動平均法に基づき、当該有価証券の基準価額に基づいて時価評価しております。ただし、上場投資証券は外国金融商品市場における開示対象ファンドの中間計算期間末日において知りうる直近の最終相場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		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、開示対象ファンドの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. 収益及び費用の計上基準		受取配当金 原則として、投資証券の収益分配金落ち日において、当該収益分配金額を計上しております。

4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	<p>(1) 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。</p> <p>(2) 資産・負債の状況は、平成26年11月12日現在です。当該親投資信託の計算期間は原則として毎年5月11日から翌年5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26年11月12日現在	
1. 計算期間の末日における受益権の総数	5,935,388,828口
2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額	
1口当たり純資産額	1.0707円
(10,000口当たり純資産額)	(10,707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

期別	平成26年11月12日現在
項目	
貸借対照表計上額、時価及びその差額 時価の算定方法	<p>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。</p> <p>有価証券 「（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。</p> <p>派生商品評価勘定 デリバティブ取引については、「（デリバティブ取引に関する注記）」に記載しております。</p> <p>金銭債権及び金銭債務 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。</p>

## （有価証券に関する注記）

（自平成26年5月13日 至 平成26年11月12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）

## （通貨関連）

（平成26年11月12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	16,010,344	-	16,212,000	201,656
	米ドル	16,010,344	-	16,212,000	201,656
	売建	80,764,586	-	81,658,384	893,798
	米ドル	80,764,586	-	81,658,384	893,798
合計		96,774,930	-	97,870,384	692,142

## 時価の算定方法

1 為替予約取引

1)本書における開示対象ファンドの当中間計算期間末日に対顧客先物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。

同期間末日において為替予約の受渡日（以下「当該日」といいます）の対顧客先物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。

同期間末日において当該日の対顧客先物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。

- ・同期間末日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されている場合には、当該日に最も近い前後二つの対顧客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。
- ・同期間末日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い日に発表されている対顧客先物相場の仲値を用いております。

2)同期間末日に対顧客先物相場の仲値が発表されていない外貨については同期間末日の対顧客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ではありません。

（重要な後発事象に関する注記）

（自平成26年5月13日 至 平成26年11月12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）

平成26年11月12日現在	
投資信託財産に係る元本の状況	
期首	平成26年 5月13日
期首元本額	6,714,536,873円
期末元本額	5,935,388,828円
期中追加設定元本額	46,531,934円
期中一部解約元本額	825,679,979円
元本の内訳	
H S B C アジア・プラス	3,706,237,675円
H S B C アジア・プラス（3ヶ月決算型）	2,229,151,153円

（注） は当該親投資信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

「H S B C アジア・プラス マザーファンド」は「HGIF ASIA EQUITY (EX JAPAN) CLASS-J」、別に定める指定投資信託証券、および上場ETFを主要投資対象としており、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。

これらの証券のうち、「HGIF ASIA EQUITY (EX JAPAN) CLASS-J」及び別に定める指定投資信託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. 「HGIF ASIA EQUITY (EX JAPAN) CLASS-J」の状況

当ファンドは米ドル建てルクセンブルグ籍の会社型投資信託であり、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、H S B C インベストメント・ファンズ（ルクセンブルグ）エス・イ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HGIF ASIA EQUITY (EX JAPAN) の全てのクラスを合算しております。

また、開示対象ファンドの中間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

	対象年月日	（平成26年3月31日現在）
科目		金額（米ドル）
資産		

有価証券	290,832,795
投資に係る未実現利益	39,719,969
先渡外国為替契約	303,996
銀行預金	3,089,073
有価証券売却に係る未収入金	10,264,248
その他未収入金	255,620
その他流動資産	1,068,794
資産合計	345,534,495
負債	
当座借越	707,226
有価証券購入に係る未払金	8,389,291
その他未払金	573,255
その他流動負債	788,909
負債合計	10,458,681
純資産額	335,075,814
平成26年3月31日現在の株数（クラスJ）	4,024,904.468
一株当たり純資産額（クラスJ）	10.59

## (2) 附属明細表

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	中国	AAC TECHNOLOGIES HOLDINGS	788,000	香港ドル	4,078,638	1.22	
		BIOSTIME INTERNATIONAL	453,000	香港ドル	3,106,800	0.93	
		CHINA CONSTRUCTION BANK "H"	13,488,810	香港ドル	9,442,280	2.82	
		CHINA OILFIELD SERVICES "H"	2,042,000	香港ドル	4,791,048	1.43	
		CHINA PETROLEUM & CHEMICAL "H"	8,863,200	香港ドル	7,929,640	2.37	
		GREAT WALL AUTOMOBILES "H"	370,000	香港ドル	1,855,473	0.55	
		GREENTOWN CHINA HOLDINGS	1,486,000	香港ドル	1,605,337	0.48	
		HAIER ELECTRONICS GROUP	1,345,000	香港ドル	3,641,204	1.09	
		HUANENG POWER INTERNATIONAL "H"	3,434,000	香港ドル	3,284,790	0.98	
		ICBC "H"	12,257,235	香港ドル	7,537,274	2.25	
		MGM CHINA HOLDINGS	579,200	香港ドル	2,042,158	0.61	
		SHIMAO PROPERTY HOLDINGS	731,500	香港ドル	1,603,122	0.48	
		TENCENT HOLDINGS	97,500	香港ドル	6,781,089	2.02	
		XINYI GLASS	4,160,000	香港ドル	3,383,967	1.01	
	小 計					<b>61,082,820</b>	<b>18.24</b>
	香港	AIA GROUP	1,520,600	香港ドル	7,213,835	2.15	
		BOC HONG KONG HOLDINGS	3,403,000	香港ドル	9,695,219	2.89	
		CHEUNG KONG HOLDINGS	683,000	香港ドル	11,323,093	3.38	
		CHINA MOBILE	1,362,000	香港ドル	12,466,337	3.72	
		CHINA OVERSEAS LAND&INVESTMENT	2,040,000	香港ドル	5,286,030	1.58	
		CNOOC	8,339,000	香港ドル	12,534,757	3.75	
		SEMICONDUCTOR MANUFACTURING INTERNATIONAL	20,280,000	香港ドル	1,516,350	0.46	
		SJM HOLDINGS	527,000	香港ドル	1,481,053	0.45	
		WHARF HOLDINGS	471,425	香港ドル	3,014,378	0.91	
		小 計					<b>64,531,052</b>
	インドネシア	BANK RAKYAT INDONESIA	6,693,100	インドネシアルピア	5,641,411	1.69	
		TELEKOMUNIKASI INDONESIA PERSERO "B"	21,333,700	インドネシアルピア	4,159,696	1.24	
		小 計					<b>9,801,107</b>



マレーシア	AIRASIA	4,889,100	マレーシアリンギ	3,817,855	1.14
	小計			<b>3,817,855</b>	<b>1.14</b>
シンガポール	DBS GROUP	654,000	シンガポールドル	8,409,351	2.51
	EZION HOLDINGS	2,164,800	シンガポールドル	3,718,316	1.11
	小計			<b>12,127,667</b>	<b>3.62</b>
韓国	BS FINANCIAL GROUP	441,850	韓国ウォン	6,247,210	1.86
	DONGBU INSURANCE	38,772	韓国ウォン	2,010,629	0.60
	HANKOOK TIRE	66,607	韓国ウォン	3,779,476	1.13
	HYUNDAI MOBIS	17,861	韓国ウォン	5,285,561	1.58
	HYUNDAI MOTOR	55,477	韓国ウォン	13,081,617	3.90
	KB FINANCIAL GROUP	100,090	韓国ウォン	3,502,609	1.05
	LG DISPLAY	71,390	韓国ウォン	1,787,349	0.53
	SAMSUNG ELECTRONICS	22,860	韓国ウォン	28,842,106	8.60
	SAMSUNG HEAVY INDUSTRIES	207,090	韓国ウォン	6,196,455	1.85
	SK HYNIX	156,410	韓国ウォン	5,289,830	1.58
	SK TELECOM	37,745	韓国ウォン	7,641,550	2.28
	小計			<b>83,664,392</b>	<b>24.96</b>
台湾	ASUSTEK COMPUTER	249,000	台湾ドル	2,465,266	0.74
	HON HAI PRECISION INDUSTRIES	1,585,136	台湾ドル	4,492,151	1.34
	MEGA FINANCIAL HOLDING	4,236,000	台湾ドル	3,282,804	0.98
	QUANTA COMPUTER	1,595,000	台湾ドル	4,294,885	1.28
	RADIANT OPTOELECTRONICS	945,466	台湾ドル	3,818,810	1.14
	TAIWAN SEMICONDUCTOR MANUFACTURING	5,512,849	台湾ドル	21,452,184	6.40
	小計			<b>39,806,100</b>	<b>11.88</b>
タイ	KASIKORNBANK	723,300	タイバーツ	4,124,861	1.23
	KRUNG THAI BANK	5,332,100	タイバーツ	3,073,683	0.92
	小計			<b>7,198,544</b>	<b>2.15</b>
<b>株式 合計</b>				<b>282,029,537</b>	<b>84.21</b>

## 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	AXIS BANK 06/07/2022	225,850	米ドル	5,523,110	1.65
		AXIS BANK P. NOTE 29/01/2018	111,835	米ドル	2,724,301	0.81
		CAIRN INDIA 23/01/2017	1,630,452	米ドル	9,091,057	2.71
		INDIABULLS HOUSING FINANCE P. NOTE 06/08/2018	1,234,011	米ドル	4,908,353	1.46
		NMDC 28/02/2014	511,537	米ドル	1,192,710	0.36
		NMDC P. NOTE 09/01/2028	830,316	米ドル	1,935,981	0.58
		SESA STERLITE LEPO 21/11/2023	150,347	米ドル	471,639	0.15
		TATA MOTORS P. NOTE 16/02/2017	1,310,618	米ドル	8,748,428	2.62
		YES BANK 12/08/2018	522,797	米ドル	3,623,621	1.08
		小計			<b>38,219,200</b>	<b>11.42</b>
<b>新株予約権証券・エクイティリンク証券合計</b>					<b>38,219,200</b>	<b>11.42</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 (%)
預託証書 (DR)	中国	NETEASE	61,128	米ドル	4,200,715	1.25
		小計			<b>4,200,715</b>	<b>1.25</b>
	インド	SESA GOA	42,442	米ドル	525,008	0.16
		小計			<b>525,008</b>	<b>0.16</b>
	インドネシア	TELEKOMUNIKASI INDONESIA	35,949	米ドル	1,417,829	0.42
		小計			<b>1,417,829</b>	<b>0.42</b>
	韓国	SK TELECOM	51,760	米ドル	1,171,329	0.35
		小計			<b>1,171,329</b>	<b>0.35</b>
<b>預託証書 (DR) 合計</b>					<b>7,314,881</b>	<b>2.18</b>

<b>株式以外の有価証券 合計</b>					<b>45,534,081</b>	<b>13.60</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>327,563,618</b>	<b>97.81</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	韓国	CJ HOME SHOPPING	8,734	韓国ウォン	2,989,146	0.89
小 計					<b>2,989,146</b>	<b>0.89</b>
<b>株式 合計</b>					<b>2,989,146</b>	<b>0.89</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>2,989,146</b>	<b>0.89</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	中国	CHINA METAL RECYCLING	201,200	香港ドル	-	0.00
小 計					-	<b>0.00</b>
<b>株式 合計</b>					-	<b>0.00</b>

<b>その他譲渡可能有価証券 合計</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>
-----------------------	----------	-------------

注1) 当該証券投資信託の計算期間は、原則として、毎年4月1日から翌年3月31日までであり、本書における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日現在における当該証券投資信託の状況です。

注2) 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。

### 先渡外国為替契約

当ファンドは平成26年3月31日現在、以下の先渡外国為替契約を保有しております。

買金額		決済日	売金額		未実現損益 (米ドル)
47,354,964	EUR	2014/3/31	64,982,202	USD	285,027
65,235,346	USD	2014/3/31	47,354,964	EUR	31,883
42,770,096	EUR	2014/4/30	58,893,602	USD	50,852
21	USD	2014/4/30	15	EUR	-
計(米ドル)					303,996

(注) EURはユーロ、USDは米ドル。

### 保証金

当ファンドは平成26年3月31日現在、以下の保証金を保有しております。

取引先(契約先)	種類	通貨	保証金残高
Clearing house	Futures Contract	H K D	299,652
Clearing house	Futures Contract	K R W	4
Clearing house	Futures Contract	S G D	263,735
Clearing house	Futures Contract	U S D	194,606

(注) USDは米ドル、HKDは香港ドル、KRWは韓国ウォン、SGDはシンガポールドル。

### 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

公設の外国金融商品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ディーラ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、取締役会が慎重かつ誠実な立場において、予想可能な売却価格をもとに決定しています。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

ファンド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。

#### 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0.25%）を設定しています。事務手数料の引当金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) 有価証券明細表

（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	中国	AAC TECHNOLOGIES HOLDINGS	765,000	香港ドル	4,443,149	1.24
		BEIJING JINGNENG CLEAN ENERGY "H"	6,316,000	香港ドル	2,708,565	0.75
		BIOSTIME INTERNATIONAL	1,686,000	香港ドル	5,243,577	1.46
		CHINA CONSTRUCTION BANK "H"	13,488,810	香港ドル	9,449,862	2.64
		CHINA LIFE INSURANCE "H"	3,159,000	香港ドル	8,766,977	2.44
		CHINA OILFIELD SERVICES "H"	860,000	香港ドル	2,270,415	0.63
		CHINA PACIFIC INSURANCE GROUP "H"	606,800	香港ドル	2,133,345	0.59
		CHINA PETROLEUM & CHEMICAL "H"	5,877,200	香港ドル	5,146,741	1.43
		GREENTOWN CHINA HOLDINGS	2,695,000	香港ドル	2,523,168	0.70
		ICBC "H"	13,100,235	香港ドル	8,165,399	2.27
		MGM CHINA HOLDINGS	531,200	香港ドル	1,528,933	0.43
		SANDS CHINA	1,110,000	香港ドル	5,789,365	1.61
		SHIMAO PROPERTY HOLDINGS	2,887,500	香港ドル	5,845,578	1.63
		TENCENT HOLDINGS	739,600	香港ドル	11,000,992	3.07
		XINYI GLASS	11,312,000	香港ドル	7,065,357	1.97
		ZHUZHOU CSR TIMES ELECTRIC	957,000	香港ドル	3,697,312	1.03
			小 計			<b>85,778,735</b>
	香港	AIA GROUP	1,385,800	香港ドル	7,165,377	2.00
		BOC HONG KONG HOLDINGS	3,492,500	香港ドル	11,131,778	3.11
		CHEUNG KONG HOLDINGS	665,000	香港ドル	10,953,304	3.05
		CHINA MOBILE	826,500	香港ドル	9,552,791	2.66
		CHINA OVERSEAS LAND & INVESTMENT	1,750,000	香港ドル	4,502,840	1.25
		CNOOC	6,080,000	香港ドル	10,429,434	2.90
		小 計			<b>53,735,524</b>	<b>14.97</b>
	インドネシア	BANK RAKYAT INDONESIA	7,006,800	インドネシアルピア	5,994,739	1.67
		TELEKOMUNIKASI INDONESIA PERSERO "B"	14,479,400	インドネシアルピア	3,463,886	0.96
			小 計			<b>9,458,625</b>
	マレーシア	AIRASIA	4,889,100	マレーシアリング	3,770,591	1.05
			小 計			<b>3,770,591</b>

シンガポール	DBS GROUP	654,000	シンガポールドル	9,446,154	2.63
	EZION HOLDINGS	1,291,560	シンガポールドル	1,833,077	0.51
	小計			<b>11,279,231</b>	<b>3.14</b>
韓国	BS FINANCIAL GROUP	558,779	韓国ウォン	8,948,936	2.49
	DONGBU INSURANCE	29,758	韓国ウォン	1,677,897	0.47
	HYUNDAI MOBIS	20,565	韓国ウォン	5,008,486	1.39
	HYUNDAI MOTOR	68,296	韓国ウォン	12,329,200	3.43
	KB FINANCIAL GROUP	143,352	韓国ウォン	5,236,882	1.46
	LG DISPLAY	57,179	韓国ウォン	1,842,299	0.51
	SAMSUNG ELECTRONICS	21,212	韓国ウォン	23,800,056	6.64
	SK HYNIX	160,848	韓国ウォン	7,125,936	1.98
	SK TELECOM	29,283	韓国ウォン	8,047,448	2.24
小計			<b>74,017,140</b>	<b>20.61</b>	
台湾	ADVANCED SEMICONDUCTOR ENGINEERING	809,000	台湾ドル	941,455	0.26
	HON HAI PRECISION INDUSTRIES	1,167,192	台湾ドル	3,683,507	1.03
	MEDIATEK	40,000	台湾ドル	592,383	0.16
	MEGA FINANCIAL HOLDING	4,236,000	台湾ドル	3,474,357	0.97
	QUANTA COMPUTER	2,357,000	台湾ドル	5,981,703	1.67
	RADIANT OPTO ELECTRONICS	1,358,466	台湾ドル	5,381,257	1.50
	TAIWAN SEMICONDUCTOR MANUFACTURING	5,114,849	台湾ドル	20,177,251	5.62
小計			<b>40,231,913</b>	<b>11.21</b>	
タイ	KASIKORNBANK	411,300	タイバーツ	2,980,894	0.83
	PTT GLOBAL CHEMICAL	2,302,400	タイバーツ	4,331,424	1.21
	小計			<b>7,312,318</b>	<b>2.04</b>
<b>株式合計</b>				<b>285,584,077</b>	<b>79.54</b>

## 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 (%)
上場投資 信託	香港	ISHARES FTSE A50 CHINA INDEX ETF	2,267,200	香港ドル	2,665,714	0.74
		小計			2,665,714	0.74
	米国	ISHARES MSCI ASIA EX JAPAN INDEX ETF	143,782	米ドル	8,818,150	2.46
		小計			<b>8,818,150</b>	<b>2.46</b>
<b>上場投資信託合計</b>					<b>11,483,864</b>	<b>3.20</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 (%)
新株予約権 証券・エク イティリン ク証券	インド	AXIS BANK 06/07/2022	258,712	米ドル	1,582,182	0.44
		AXIS BANK 29/07/2024	1,034,848	米ドル	6,328,727	1.76
		AXIS BANK LEPO 25/01/2018	290,790	米ドル	1,778,358	0.50
		AXIS BANK P. NOTE 29/01/2018	96,930	米ドル	592,786	0.17
		BANK OF INDIA P. NOTE 16/02/2017	1,068,267	米ドル	4,012,924	1.12
		CAIRN INDIA P.NOTE 11/05/2017	277,462	米ドル	1,401,011	0.39
		CANARA BANK 24/12/2017	718,998	米ドル	4,085,109	1.14
		INDIABULLS HOUSING FINANCE P. NOTE 06/08/2018	494,986	米ドル	3,227,507	0.90
		JAIPRAKASH ASSOCIATES LEPO 19/06/2019	4,185,328	米ドル	1,792,450	0.50
		POWER GRID CORPORATION OF INDIA 12/10/2017	2,624,001	米ドル	5,746,379	1.60
		TATA MOTORS P. NOTE 16/02/2017	1,078,356	米ドル	8,767,756	2.43
		WIPRO LEPO 12/11/2019	794,662	米ドル	7,673,201	2.14
小計				<b>46,988,390</b>	<b>13.09</b>	
<b>新株予約権証券・エクイティリンク証券合計</b>					<b>46,988,390</b>	<b>13.09</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 (%)
----	------	-----	----	----	----------------	-------------

預託証券 (DR)	インド	INFOSYS	55,000	米ドル	3,320,350	0.92
		小計			<b>3,320,350</b>	<b>0.92</b>
	韓国	SK TELECOM	51,760	米ドル	1,583,338	0.44
		小計			<b>1,583,338</b>	<b>0.44</b>
<b>預託証券(DR)合計</b>					<b>4,903,688</b>	<b>1.36</b>

<b>株式以外の有価証券 合計</b>					<b>63,375,942</b>	<b>17.65</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>348,960,019</b>	<b>97.19</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	韓国	CJ HOME SHOPPING	11,568	韓国ウォン	3,526,582	0.98
		小計			<b>3,526,582</b>	<b>0.98</b>
	台湾	PHISON ELECTRONIC	592,000	台湾ドル	4,125,775	1.15
		小計			<b>4,125,775</b>	<b>1.15</b>
<b>株式 合計</b>					<b>7,652,357</b>	<b>2.13</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>7,652,357</b>	<b>2.13</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	中国	CHINA METAL RECYCLING	201,200	香港ドル	-	0.00
		小計			-	<b>0.00</b>
<b>株式 合計</b>					-	<b>0.00</b>

<b>その他譲渡可能有価証券 合計</b>					-	<b>0.00</b>
-----------------------	--	--	--	--	---	-------------

**先渡外国為替契約**

当ファンドは平成26年9月30日現在、以下の先渡外国為替契約を保有しております。

買金額	決済日	売金額	未実現損益(米ドル)
51,127,754 EUR	2014/9/30	67,853,452 USD	3,267,153
65,941,785 USD	2014/9/30	51,127,754 EUR	1,355,485
48,552,522 EUR	2014/10/31	62,606,764 USD	1,261,347
1,004,527 USD	2014/10/31	785,951 EUR	11,489
計(米ドル)			3,161,526

(注) EURはユーロ、USDは米ドル。

**保証金**

当ファンドは平成26年9月30日現在、以下の保証金を保有しております。

取引先(契約先)	種類	通貨	保証金残高
Clearing house	Futures Contract	USD	35,139
Clearing house	Futures Contract	KRW	4
Clearing house	Futures Contract	HKD	611,724

(注) USDは米ドル、HKDは香港ドル、KRWは韓国ウォン。

(4) 一株当たり情報

平成26年11月12日現在の株数(クラスJ)	3,438,904.468
一株当たり純資産額(クラスJ)	USD 11.590

上記の一株当たり情報は、平成26年11月12日現在における当該証券投資信託の状況です。

尚、株数は「H S B C アジア・プラス マザーファンド」が保有する株数です。

## 2. 「HGIF CHINESE EQUITY CLASS-J」の状況

当ファンドは米ドル建てルクセンブルグ籍の会社型投資信託であり、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、H S B C 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HGIF CHINESE EQUITYの全てのクラスを合算しております。

また、開示対象ファンドの中間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)
資産	金額(米ドル)
有価証券	1,535,994,340
投資に係る未実現利益	101,093,400
銀行預金	33,378,879
有価証券売却に係る未収入金	35,955,826
その他未収入金	2,138,855
その他流動資産	592,263
資産合計	1,709,153,563
負債	
当座借越	278
有価証券購入に係る未払金	14,734,849
その他未払金	8,239,008
その他流動負債	2,572,508
負債合計	25,546,643
純資産額	1,683,606,920
平成26年3月31日現在の株数(クラスJ)	27,669.868
一株当たり純資産額(クラスJ)	78.73

## （2）附属明細表

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	中国	AGRICULTURAL BANK OF CHINA "H"	131,736,000	香港ドル	57,401,677	3.41
		AIR CHINA "H"	6,534,000	香港ドル	3,857,874	0.23
		ANHUI CONCH CEMENT "H"	8,062,500	香港ドル	34,559,288	2.05
		ANTA SPORTS PRODUCTS	2,409,000	香港ドル	4,018,597	0.24
		BANK OF CHINA "H"	168,673,400	香港ドル	74,801,180	4.44
		BBMG CORP "H"	28,981,000	香港ドル	22,565,955	1.34
		BEIJING ENTERPRISES WATER GROUP	15,534,000	香港ドル	10,873,930	0.65
		CHINA CINDA ASSET MANAGEMENT	9,999,000	香港ドル	5,671,692	0.34
		CHINA COMMUNICATIONS CONSTRUCTION "H"	4,842,000	香港ドル	3,376,956	0.20
		CHINA CONSTRUCTION BANK "H"	171,731,480	香港ドル	120,213,475	7.14
		CHINA GAS HOLDINGS	10,444,000	香港ドル	16,318,224	0.97
		CHINA LIFE INSURANCE "H"	20,398,000	香港ドル	57,719,894	3.43
		CHINA MENGNIU DAIRY	1,961,000	香港ドル	9,821,369	0.58
		CHINA MODERN DAIRY HOLDINGS	51,301,000	香港ドル	22,022,848	1.31

CHINA OILFIELD SERVICES "H"	24,506,000	香港ドル	57,497,270	3.42	
CHINA PACIFIC INSURANCE GROUP "H"	4,748,600	香港ドル	16,956,990	1.01	
CHINA PETROLEUM & CHEMICAL "H"	106,869,000	香港ドル	95,612,489	5.68	
CHINA RAILWAY CONSTRUCTION "H"	23,696,500	香港ドル	20,039,711	1.19	
CHINA RESOURCES CEMENT	9,264,000	香港ドル	7,296,980	0.43	
CHINA RESOURCES LAND	2,172,000	香港ドル	4,765,657	0.28	
CHINA SHIPPING DEVELOPMENT "H"	14,694,000	香港ドル	8,372,704	0.50	
CHINA SINGES SOLAR TECHNOLOGIES	14,594,000	香港ドル	23,065,784	1.37	
CHINA WINDPOWER GROUP	25,760,000	香港ドル	2,092,136	0.12	
CHONGQING CHANGAN AUTOMOBILE "B"	35,158,776	香港ドル	58,378,512	3.47	
CITIC SECURITIES "H"	3,554,500	香港ドル	7,414,134	0.44	
GCL POLY ENERGY HOLDINGS	24,567,000	香港ドル	8,867,753	0.53	
GEMDALE PROPERTIES AND INVESTMENT CORP	78,502,000	香港ドル	5,009,442	0.30	
GUANGSHEN RAILWAY "H"	9,254,000	香港ドル	3,912,972	0.23	
GUANGZHOU AUTOMOBILE GROUP "H"	10,220,000	香港ドル	10,737,716	0.64	
GUANGZHOU SHIPYARD INTERNATIONAL	1,826,000	香港ドル	3,036,644	0.18	
HAIER ELECTRONICS GROUP	1,960,000	香港ドル	5,306,141	0.32	
HUADIAN FUXIN ENERGY CORP "H"	32,962,000	香港ドル	17,974,521	1.07	
HUANENG POWER INTERNATIONAL "H"	33,838,000	香港ドル	32,367,712	1.92	
HUANENG RENEWABLES CORP "H"	19,064,000	香港ドル	6,463,581	0.38	
ICBC "H"	179,350,175	香港ドル	110,286,815	6.55	
KINGSOFT	3,212,000	香港ドル	12,649,989	0.75	
PAX GLOBAL TECHNOLOGY	10,149,000	香港ドル	5,168,015	0.31	
PETROCHINA "H"	74,228,000	香港ドル	80,858,909	4.80	
PHOENIX HEALTHCARE GROUP	3,830,000	香港ドル	5,569,437	0.33	
PING AN INSURANCE "H"	8,931,500	香港ドル	74,035,290	4.40	
SHANDONG WEIGAO GP MEDICAL "H"	4,408,000	香港ドル	5,023,394	0.30	
SHIMAO PROPERTY HOLDINGS	3,477,000	香港ドル	7,620,036	0.45	
SINOPEC KANTONS HOLDINGS	24,164,000	香港ドル	23,892,830	1.42	
SINOPHARM GROUP "H"	4,066,800	香港ドル	11,140,769	0.66	
SINOTRANS	47,301,000	香港ドル	23,781,450	1.41	
SKYWORTH DIGITAL HOLDINGS	36,532,000	香港ドル	20,062,565	1.19	
TENCENT HOLDINGS	2,140,500	香港ドル	148,870,996	8.85	
TINGYI	2,408,000	香港ドル	6,907,007	0.41	
小計			<b>1,374,259,310</b>	<b>81.64</b>	
香港	AIA GROUP	2,426,200	香港ドル	11,510,066	0.68
	BANK OF EAST ASIA	3,281,400	香港ドル	12,817,556	0.76
	CHINA EVERBRIGHT INTERNATIONAL	6,749,000	香港ドル	9,239,902	0.55
	CHINA MERCHANTS HOLDINGS	2,470,000	香港ドル	8,485,893	0.50
	CHINA MOBILE	5,382,500	香港ドル	49,265,829	2.94
	CHINA OVERSEAS LAND & INVESTMENT	18,122,000	香港ドル	46,957,568	2.80
	CHINA POWER INTERNATIONAL DEVELOPMENT	24,298,000	香港ドル	8,426,092	0.50
	CHINA POWER NEW ENERGY	94,820,000	香港ドル	6,478,571	0.38
	CHINA RESOURCES GAS GROUP	2,292,000	香港ドル	7,298,187	0.43
	CHINA RESOURCES POWER	4,740,000	香港ドル	12,343,352	0.73
	COSCO PACIFIC	14,440,405	香港ドル	18,429,688	1.09
	CSPC PHARMACEUTICAL	4,216,000	香港ドル	3,733,883	0.22
	GALAXY ENTERTAINMENT GROUP	1,374,000	香港ドル	11,947,364	0.71
	MELCO INTERNATIONAL DEVELOPMENT	7,199,000	香港ドル	24,129,534	1.43
	NEW WORLD DEVELOPMENT	162,000	香港ドル	162,897	0.01
	SHANGHAI INDUSTRIAL HOLDING	2,607,000	香港ドル	8,687,703	0.52
	TOWNGAS CHINA	2,389,000	香港ドル	2,919,631	0.17
小計			<b>242,833,716</b>	<b>14.42</b>	
シンガポール	SOUND GLOBAL	8,237,000	香港ドル	8,155,183	0.48
	小計			<b>8,155,183</b>	<b>0.48</b>

<b>株式 合計</b>	<b>1,625,248,209</b>	<b>96.54</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>1,625,248,209</b>	<b>96.54</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	6,879,250	香港ドル	8,611,201	0.51
		小 計			<b>8,611,201</b>	<b>0.51</b>
<b>株式 合計</b>					<b>8,611,201</b>	<b>0.51</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>8,611,201</b>	<b>0.51</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	中国	WISON ENGINEERING SERVICES	25,208,000	香港ドル	3,217,192	0.19
		小 計			<b>3,217,192</b>	<b>0.19</b>
	香港	NEW WORLD DEVELOPMENT RIGHTS	54,000	香港ドル	11,138	0.00
		小 計			<b>11,138</b>	<b>0.00</b>
<b>株式 合計</b>					<b>3,228,330</b>	<b>0.19</b>

<b>その他譲渡可能有価証券 合計</b>	<b>3,228,330</b>	<b>0.19</b>
-----------------------	------------------	-------------

注1) 当該証券投資信託の計算期間は、原則として、毎年4月1日から翌年3月31日までであり、本書における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日現在における当該証券投資信託の状況です。

注2) 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。

## 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

公設の外国金融商品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ディーラ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、取締役会が慎重かつ誠実な立場において、予想可能な売却価格をもとに決定しています。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

ファンド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。

##### 事務手数料等



カスタディーフィー、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0.30%)を設定しています。事務手数料の引当金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) 有価証券明細表

(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	中国	AAC TECHNOLOGIES HOLDINGS	3,431,000	香港ドル	19,927,380	1.21
		AGRICULTURAL BANK OF CHINA "H"	131,736,000	香港ドル	58,360,078	3.56
		ANGANG NEW STEEL "H"	7,328,000	香港ドル	4,624,177	0.28
		ANTA SPORTS PRODUCTS	2,409,000	香港ドル	4,907,906	0.30
		BANK OF CHINA "H"	21,583,400	香港ドル	9,672,796	0.59
		BANK OF COMMUNICATIONS "H"	19,708,000	香港ドル	13,730,703	0.84
		BBMG CORP "H"	22,615,000	香港ドル	15,668,658	0.95
		BEIJING ENTERPRISES WATER GROUP	33,216,000	香港ドル	22,457,406	1.37
		BEIJING JINGNENG CLAEAN ENRGY "H"	17,414,000	香港ドル	7,467,852	0.45
		BRILLIANCE CHINA AUTO MOTIVE	3,610,000	香港ドル	6,304,053	0.38
		CGN MEIYA POWER HOLDINGS	3,246,000	香港ドル	722,027	0.04
		CHINA CNR CORP	37,674,000	香港ドル	32,554,963	1.98
		CHINA CONSTRUCTION BANK "H"	182,942,480	香港ドル	128,164,104	7.81
		CHINA GAS HOLDINGS	17,536,000	香港ドル	29,087,028	1.77
		CHINA LIFE INSURANCE "H"	26,353,000	香港ドル	73,135,845	4.46
		CHINA MINSHENG BANKING "H"	31,728,500	香港ドル	29,010,876	1.77
		CHINA NATIONAL BUILDINGS "H"	9,874,000	香港ドル	8,951,972	0.55
		CHINA PACIFIC INSURANCE GROUP "H"	4,748,600	香港ドル	16,694,799	1.02
		CHINA PETROLEUM & CHEMICAL "H"	48,025,000	香港ドル	42,056,123	2.56
		CHINA RAILWAY CONSTRUCTION "H"	23,696,500	香港ドル	21,544,770	1.31
		CHINA RESOURCES LAND	8,616,000	香港ドル	17,753,281	1.08
		CHINA SINGES SOLAR TECHNOLOGIES	11,896,000	香港ドル	21,141,363	1.29
		CHINA WINDPOWER GROUP	25,760,000	香港ドル	2,056,793	0.13
		CHONGQING CHANGAN AUTOMOBILE "B"	33,433,626	香港ドル	71,817,862	4.38
		CITIC SECURITIES "H"	3,554,500	香港ドル	8,193,784	0.50
		DATANG INTERNATIONAL POWER GENERATION "H"	38,220,000	香港ドル	19,934,193	1.21
		DONG FENG MOTOR "H"	6,104,000	香港ドル	10,030,398	0.61
		GCL POLY ENERGY HOLDINGS	25,263,000	香港ドル	9,272,199	0.56
		GEMDALE PROPERTIES AND INVESTMENT CORP	63,530,000	香港ドル	3,436,221	0.21
		GUANGZHOU SHIPYARD INTERNATIONAL	1,826,000	香港ドル	3,228,204	0.20
		HAIER ELECTRONICS GROUP	1,960,000	香港ドル	5,136,573	0.31
		HAITONG SECURITIES	6,716,800	香港ドル	10,362,682	0.63
		HUADIAN FUXIN ENERGY CORP "H"	33,102,000	香港ドル	19,396,286	1.18
		HUADIAN POWER INTERNATIONAL	19,030,000	香港ドル	13,405,378	0.82
		ICBC "H"	192,008,175	香港ドル	119,679,020	7.29
		LONGFOR PROPERTIES	2,966,500	香港ドル	3,392,425	0.21
		LUYE PHARMA GROUP	16,583,000	香港ドル	21,249,031	1.29
		PAX GLOBAL TECHNOLOGY	14,587,000	香港ドル	12,867,954	0.78
		PETROCHINA "H"	30,342,000	香港ドル	38,879,461	2.37
		PING AN INSURANCE "H"	6,141,000	香港ドル	46,106,335	2.81
		SINOPHARM GROUP "H"	4,066,800	香港ドル	14,873,874	0.91
		SINOTRANS	21,512,000	香港ドル	15,624,741	0.95
		SUNAC CHINA HOLDINGS	18,758,000	香港ドル	14,204,201	0.87
SUNNY OPTICAL TECHNOLOGY GROUP	3,369,000	香港ドル	4,998,117	0.30		
TENCENT HOLDINGS	9,489,400	香港ドル	141,147,660	8.61		
XINJIANG GOLDWIND SCIENCE & TECHNOLOGY "H"	10,206,600	香港ドル	17,508,070	1.07		

		XINYI GLASS	10,870,000	香港ドル	6,789,288	0.41
		小計			<b>1,217,528,910</b>	<b>74.18</b>
香港		AIA GROUP	3,191,400	香港ドル	16,501,360	1.01
		BEIJING ENTERPRISES	1,150,500	香港ドル	9,860,243	0.60
		CHINA AGRI-INDUSTRIES HOLDINGS	4,338,000	香港ドル	1,648,028	0.10
		CHINA EVERBRIGHT	9,626,000	香港ドル	18,049,292	1.10
		CHINA EVERBRIGHT INTERNATIONAL	10,013,000	香港ドル	13,255,932	0.81
		CHINA MOBILE	5,382,500	香港ドル	62,211,610	3.79
		CHINA OVERSEAS LAND & INVESTMENT	11,676,000	香港ドル	30,042,946	1.83
		CHINA POWER INTERNATIONAL DEVELOPMENT	34,747,000	香港ドル	16,109,155	0.98
		CHINA RESOURCES POWER	4,740,000	香港ドル	12,788,374	0.78
		CHINA UNICOM	11,456,000	香港ドル	17,113,701	1.04
		CNOOC	53,040,000	香港ドル	90,983,091	5.54
		CSPC PHARMACEUTICAL	23,926,000	香港ドル	19,812,261	1.20
		NEW WORLD DEVELOPMENT	12,368,717	香港ドル	14,399,454	0.88
		小計				<b>322,775,447</b>
シンガポール		SIIC ENVIRONMENT HOLDINGS	43,224,000	シンガポールドル	5,795,737	0.35
	小計				<b>5,795,737</b>	<b>0.35</b>
<b>株式合計</b>					<b>1,546,100,094</b>	<b>94.19</b>

## 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 (%)
上場投資信託	香港	ISHARES FTSE A50 CHINA INDEX ETF	29,297,800	香港ドル	34,447,581	2.10
		小計			<b>34,447,581</b>	<b>2.10</b>
<b>上場投資信託合計</b>					<b>34,447,581</b>	<b>2.10</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 (%)
預託証書 (DR)	中国	ALIBABA GROUP HOLDING	99,111	米ドル	8,942,786	0.54
		BAIDU	82,938	米ドル	18,222,308	1.12
		小計			<b>27,165,094</b>	<b>1.66</b>
<b>預託証書(DR)合計</b>					<b>27,165,094</b>	<b>1.66</b>

<b>株式以外の有価証券合計</b>					<b>61,612,675</b>	<b>3.76</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>1,607,712,769</b>	<b>97.95</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	10,304,250	香港ドル	14,066,149	0.86
		小計			<b>14,066,149</b>	<b>0.86</b>
<b>株式合計</b>					<b>14,066,149</b>	<b>0.86</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>14,066,149</b>	<b>0.86</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	中国	WISON ENGINEERING SERVICES	25,208,000	香港ドル	1,493,307	0.09
		小計			<b>1,493,307</b>	<b>0.09</b>
<b>株式合計</b>					<b>1,493,307</b>	<b>0.09</b>

<b>その他譲渡可能有価証券合計</b>					<b>1,493,307</b>	<b>0.09</b>
----------------------	--	--	--	--	------------------	-------------

## (4) 一株当たり情報

平成26年11月12日現在の株数（クラスJ）	9,710.997
一株当たり純資産額（クラスJ）	USD 88.527

上記の一株当たり情報は、平成26年11月12日現在における当該証券投資信託の状況です。  
尚、株数は「H S B C アジア・プラス マザーファンド」が保有する株数です。

## 3. 「HGIF HONG KONG EQUITY CLASS-J」の状況

当ファンドは米ドル建てルクセンブルグ籍の会社型投資信託であり、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、H S B C インベストメント・ファンズ（ルクセンブルグ）エス・イ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HGIF HONG KONG EQUITYの全てのクラスを合算しております。

また、開示対象ファンドの中間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)
資産	金額（米ドル）
有価証券	184,970,023
投資に係る未実現利益	16,277,022
銀行預金	2,741,900
有価証券売却に係る未収入金	3,898,980
その他未収入金	2,861,354
その他流動資産	450,309
資産合計	211,199,588
負債	
当座借越	92
有価証券購入に係る未払金	5,023,703
その他未払金	602,333
その他流動負債	204,385
負債合計	5,830,513
純資産額	205,369,075
平成26年3月31日現在の株数（クラスJ）	434,381.737
一株当たり純資産額（クラスJ）	8.11

## (2) 附属明細表

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 (%)
		AAC TECHNOLOGIES HOLDINGS	170,000	香港ドル	879,909	0.43
		ANHUI CONCH CEMENT "H"	363,000	香港ドル	1,555,972	0.76
		BANK OF CHINA "H"	19,287,400	香港ドル	8,553,336	4.15
		BRILLIANCE CHINA AUTOMOTIVE	308,000	香港ドル	470,911	0.23
		CHINA CINDA ASSET MANAGEMENT	1,685,000	香港ドル	955,776	0.47
		CHINA COMMUNICATIONS CONSTRUCTION "H"	4,963,000	香港ドル	3,461,345	1.69

株式	中国	CHINA CONSTRUCTION BANK "H"	10,406,680	香港ドル	7,284,763	3.55
		CHINA LIFE INSURANCE "H"	1,057,000	香港ドル	2,990,976	1.46
		CHINA LONGYUAN POWER "H"	1,639,000	香港ドル	1,650,188	0.80
		CHINA NATIONAL BUILDINGS "H"	648,000	香港ドル	649,917	0.32
		CHINA OILFIELD SERVICES "H"	110,000	香港ドル	258,088	0.13
		CHINA PACIFIC INSURANCE GROUP "H"	426,800	香港ドル	1,524,079	0.74
		CHINA PETROLEUM & CHEMICAL "H"	6,412,000	香港ドル	5,736,624	2.79
		CHINA RAILWAY CONSTRUCTION "H"	1,471,500	香港ドル	1,244,422	0.61
		CHINA RESOURCES LAND	972,000	香港ドル	2,132,697	1.04
		CHINA SHENHUA ENERGY "H"	668,000	香港ドル	1,928,981	0.94
		CHINA STATE CONSTRUCTION INTERNATIONAL	256,000	香港ドル	433,649	0.21
		CHINA TELECOM CORP "H"	3,622,000	香港ドル	1,676,279	0.82
		CHONGQING CHANGAN AUTOMOBILE "B"	2,044,305	香港ドル	3,394,415	1.65
		CONSUN PHARMACEUTICAL GROUP	640,000	香港ドル	495,034	0.24
		DONG FENG MOTOR "H"	1,348,000	香港ドル	1,908,076	0.93
		FRANSHION PROPERTIES CHINA	3,480,000	香港ドル	1,161,937	0.57
		FU SHOU YUAN INTERNATIONAL GROUP	91,000	香港ドル	50,914	0.02
		FUTURE BRIGHT HOLDINGS	1,414,000	香港ドル	694,509	0.34
		GCL POLY ENERGY HOLDINGS	3,096,000	香港ドル	1,117,538	0.54
		GEMDALE PROPERTIES AND INVESTMENT CORP	10,584,000	香港ドル	675,396	0.33
		GOME ELECTRIC APPLIANCES	10,332,000	香港ドル	1,744,854	0.85
		GREAT WALL AUTOMOBILES "H"	174,500	香港ドル	875,081	0.43
		HAIER ELECTRONICS GROUP	136,000	香港ドル	368,181	0.18
		HENGAN INTERNATIONAL GROUP	110,500	香港ドル	1,144,594	0.56
		HONG KONG LAND HOLDINGS	372,000	米ドル	2,406,840	1.17
		HUADIAN FUXIN ENERGY CORP "H"	1,244,000	香港ドル	678,366	0.33
		HUANENG POWER INTERNATIONAL "H"	678,000	香港ドル	648,540	0.32
		HUANENG RENEWABLES CORP "H"	4,256,000	香港ドル	1,442,982	0.70
		HYDOO INTERNATIONAL HOLDING	1,416,000	香港ドル	622,474	0.30
		ICBC "H"	12,623,015	香港ドル	7,762,201	3.78
		LEE & MAN PAPER MANUFACTURING	1,781,000	香港ドル	1,106,660	0.54
		LI & FUNG	1,030,000	香港ドル	1,521,687	0.74
		ORIENT OVERSEAS INTERNATIONAL	138,000	香港ドル	634,223	0.31
		PETROCHINA "H"	2,284,000	香港ドル	2,488,033	1.21
		PHOENIX HEALTHCARE GROUP	166,500	香港ドル	242,118	0.12
		PICC PROPERTY & CASUALTY "H"	554,000	香港ドル	758,469	0.37
		PING AN INSURANCE "H"	735,500	香港ドル	6,096,731	2.97
		PLAYMATES TOYS	1,752,000	香港ドル	822,127	0.40
		SANDS CHINA	370,800	香港ドル	2,770,107	1.35
		SHANGHAI FOSUN PHARMACEUTICAL GROUP	319,000	香港ドル	1,110,345	0.54
		SHIMAO PROPERTY HOLDINGS	686,500	香港ドル	1,504,502	0.73
SINOPEC KANTONS HOLDINGS	2,732,000	香港ドル	2,701,341	1.32		
SINOTRANS	3,031,000	香港ドル	1,523,891	0.74		
SUMMIT ASCENT HOLDINGS	1,194,000	香港ドル	1,745,504	0.85		
TENCENT HOLDINGS	155,600	香港ドル	10,821,924	5.26		
	小計		<b>106,427,506</b>	<b>51.83</b>		
英国	HSBC HOLDINGS	1,833,613	香港ドル	18,567,664	9.04	
	小計		<b>18,567,664</b>	<b>9.04</b>		

香港	AIA GROUP	2,240,800	香港ドル	10,630,514	5.19
	BEIJING ENTERPRISE	81,000	香港ドル	725,727	0.35
	BOC HONG KONG HOLDINGS	420,000	香港ドル	1,196,589	0.58
	CHEUNG KONG HOLDINGS	319,000	香港ドル	5,288,531	2.58
	CHINA EVERBRIGHT	604,000	香港ドル	770,860	0.38
	CHINA MERCHANTS HOLDINGS	152,000	香港ドル	522,209	0.25
	CHINA MOBILE	734,500	香港ドル	6,722,852	3.27
	CHINA OVERSEAS LAND & INVESTMENT	1,728,000	香港ドル	4,477,578	2.18
	CHINA POWER INTERNATIONAL DEVELOPMENT	6,655,000	香港ドル	2,307,830	1.12
	CHINA RESOURCES POWER	700,000	香港ドル	1,822,858	0.89
	CHINA UNICOM	756,000	香港ドル	994,089	0.48
	CITIC PACIFIC	373,000	香港ドル	661,654	0.32
	CITIC TELECOM INTERNATIONAL	4,254,000	香港ドル	1,590,373	0.77
	CNOOC	1,076,000	香港ドル	1,617,388	0.79
	COSCO PACIFIC	1,537,086	香港ドル	1,961,719	0.96
	GALAXY ENTERTAINMENT GROUP	216,000	香港ドル	1,878,188	0.91
	HK EXCHANGES & CLEARING	71,400	香港ドル	1,082,453	0.53
	HUTCHISON WHAMPOA	537,261	香港ドル	7,113,104	3.47
	KINGBOARD CHEMICALS	1,863,600	香港ドル	3,637,324	1.77
	LENOVO GROUP	714,000	香港ドル	788,828	0.38
	NEW WORLD DEVELOPMENT	2,737,187	香港ドル	2,752,343	1.34
	POWER ASSETS HOLDINGS	197,000	香港ドル	1,707,898	0.83
	SHUN TAK HOLDINGS	2,584,000	香港ドル	1,329,134	0.65
	SINGAMAS CONTAINER HOLDINGS	4,664,000	香港ドル	1,070,242	0.52
	SJM HOLDINGS	316,000	香港ドル	888,070	0.43
	SUN HUNG KAI PROPERTIES	111,242	香港ドル	1,362,372	0.66
	SWIRE PACIFIC "A"	119,500	香港ドル	1,393,413	0.68
	TECHTRONIC INDUSTRIES	196,500	香港ドル	547,167	0.27
TOWNGAS CHINA	1,216,000	香港ドル	1,486,091	0.72	
WHARF HOLDINGS	698,236	香港ドル	4,464,649	2.17	
	小 計			<b>72,792,047</b>	<b>35.44</b>
シンガポール	SOUND GLOBAL	2,154,000	香港ドル	2,132,605	1.04
	小 計			<b>2,132,605</b>	<b>1.04</b>
<b>株式 合計</b>				<b>199,919,822</b>	<b>97.35</b>

## 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	THE LINK REIT	221,365	香港ドル	1,088,697	0.53
		小 計			<b>1,088,697</b>	<b>0.53</b>
<b>投資信託 合計</b>					<b>1,088,697</b>	<b>0.53</b>

<b>株式以外の有価証券 合計</b>					<b>1,088,697</b>	<b>0.53</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>201,008,519</b>	<b>97.88</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	POLY CULTURE GROUP CORP	11,500	香港ドル	50,332	0.02
		小 計			<b>50,332</b>	<b>0.02</b>
<b>株式 合計</b>					<b>50,332</b>	<b>0.02</b>

<b>外国金融取引商品市場以外で取引される譲渡可能有価証券 合計</b>					<b>50,332</b>	<b>0.02</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	912,395	香港ドル	188,194	0.09
		POWER ASSETS HOLDINGS RIGHTS	49,250	香港ドル	-	0.00
		小計			188,194	0.09
<b>株式 合計</b>					<b>188,194</b>	<b>0.09</b>

<b>その他譲渡可能有価証券 合計</b>					<b>188,194</b>	<b>0.09</b>
-----------------------	--	--	--	--	----------------	-------------

注1) 当該証券投資信託の計算期間は、原則として、毎年4月1日から翌年3月31日までであり、本書における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日現在における当該証券投資信託の状況です。

注2) 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。

## 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

公設の外国金融商品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ディーラ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、取締役会が慎重かつ誠実な立場において、予想可能な売却価格をもとに決定しています。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

ファンド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

## マネジメンフィー

マネジメン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、マネジメンフィーは毎日算出し積み立てられ、毎月払い出されます。

## 事務手数料等

コストディーフィー、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0.25%）を設定しています。事務手数料の引当金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) 有価証券明細表

（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 (%)
		BANK OF CHINA "H"	19,441,400	香港ドル	8,712,840	4.33
		BRILLIANCE CHINA AUTOMOTIVE	432,000	香港ドル	754,391	0.37
		CGN MEIYA POWER HOLDINGS	356,000	香港ドル	79,187	0.04

株式	中国	CHANJET INFORMATION TECHNOLOGY	592,200	香港ドル	1,188,198	0.59
		CHEUNG KONG INFRASTRUCTURE	17,000	香港ドル	119,316	0.06
		CHINA CINDA ASSET MANAGEMENT	2,531,000	香港ドル	1,114,734	0.55
		CHINA CNR CORP	807,500	香港ドル	697,779	0.35
		CHINA COMMUNICATIONS CONSTRUCTION "H"	3,148,000	香港ドル	2,270,261	1.13
		CHINA CONSTRUCTION BANK "H"	9,098,680	香港ドル	6,374,267	3.17
		CHINA GALAXY SECURITIES	646,500	香港ドル	450,421	0.22
		CHINA HIGH SPEED TRANSMISSION	2,371,000	香港ドル	1,926,699	0.96
		CHINA LIFE INSURANCE "H"	1,022,000	香港ドル	2,836,293	1.41
		CHINA PACIFIC INSURANCE GROUP "H"	678,200	香港ドル	2,384,369	1.19
		CHINA PETROLEUM & CHEMICAL "H"	5,852,000	香港ドル	5,124,673	2.55
		CHINA RAILWAY CONSTRUCTION "H"	1,238,000	香港ドル	1,125,585	0.56
		CHINA RESOURCES LAND	128,000	香港ドル	263,744	0.13
		CHINA SHENHUA ENERGY "H"	219,000	香港ドル	610,597	0.30
		CHINA STATE CONSTRUCTION INTERNATIONAL	1,284,000	香港ドル	1,908,200	0.95
		CHINA TELECOM CORP "H"	3,622,000	香港ドル	2,220,283	1.10
		CHINA VANKE	668,900	香港ドル	1,181,866	0.59
		CHONGQING CHANGAN AUTOMOBILE "B"	2,290,805	香港ドル	4,920,816	2.45
		CONSUN PHARMACEUTICAL GROUP	640,000	香港ドル	560,456	0.28
		DATANG INTERNATIONAL POWER GENERATION "H"	4,666,000	香港ドル	2,433,620	1.21
		DONG FENG MOTOR "H"	1,348,000	香港ドル	2,215,101	1.10
		FIM MOBILE	2,283,000	香港ドル	1,187,792	0.59
		GOME ELECTRIC APPLIANCES	13,036,224	香港ドル	2,115,316	1.05
		HENGAN INTERNATIONAL GROUP	110,500	香港ドル	1,086,486	0.54
		HKT TRUST	956,660	香港ドル	1,155,616	0.57
		HONG KONG LAND HOLDINGS	249,000	米ドル	1,693,200	0.84
		HUADIAN FUXIN ENERGY CORP "H"	1,244,000	香港ドル	728,928	0.36
		HUANENG RENEWABLES CORP "H"	4,256,000	香港ドル	1,397,638	0.69
		ICBC "H"	14,731,015	香港ドル	9,181,867	4.56
		KWG PROPERTY HOLDINGS	1,804,000	香港ドル	1,266,152	0.63
		LEE & MAN PAPER MANUFACTURING	1,412,000	香港ドル	716,447	0.36
		LI & FUNG	644,000	香港ドル	731,488	0.36
		NINE DRAGONS PAPER HOLDINGS "H"	2,518,000	香港ドル	1,812,677	0.90
PETROCHINA "H"	1,674,000	香港ドル	2,145,021	1.07		
PING AN INSURANCE "H"	43,500	香港ドル	326,596	0.16		
SANDS CHINA	584,400	香港ドル	3,048,023	1.52		
SHANGHAI FOSUN PHARMACEUTICAL GROUP	319,000	香港ドル	1,029,085	0.51		
SHIMAO PROPERTY HOLDINGS	426,500	香港ドル	863,425	0.43		
SINOTRANS	1,543,000	香港ドル	1,120,722	0.56		
SUMMIT ASCENT HOLDINGS	3,068,000	香港ドル	1,284,079	0.64		
TENCENT HOLDINGS	776,800	香港ドル	11,554,313	5.75		
TENWOW INTERNATIONAL HOLDINGS	2,136,000	香港ドル	847,237	0.42		
XTEP INTERNATIONAL HOLDINGS	3,337,500	香港ドル	1,512,923	0.75		
	小 計		<b>98,278,727</b>	<b>48.85</b>		
英国	HSBC HOLDINGS	1,298,813	香港ドル	13,305,762	6.62	
	XINYI SOLAR HOLDINGS	4,862,000	香港ドル	1,596,644	0.79	
	小 計			<b>14,902,406</b>	<b>7.41</b>	

香港	AIA GROUP	2,056,600	香港ドル	10,633,797	5.28
	BEIJING ENTERPRISE	81,000	香港ドル	694,202	0.35
	BOC HONG KONG HOLDINGS	420,000	香港ドル	1,338,682	0.67
	CATHAY PACIFIC	419,000	香港ドル	771,619	0.38
	CHEUNG KONG HOLDINGS	205,000	香港ドル	3,376,582	1.68
	CHINA EVERBRIGHT	910,000	香港ドル	1,706,301	0.85
	CHINA MOBILE	563,500	香港ドル	6,513,004	3.24
	CHINA OVERSEAS LAND & INVESTMENT	1,228,000	香港ドル	3,159,707	1.57
	CHINA POWER INTERNATIONAL DEVELOPMENT	5,830,000	香港ドル	2,702,863	1.34
	CHINA RESOURCES POWER	404,000	香港ドル	1,089,980	0.54
	CITIC PACIFIC	720,000	香港ドル	1,201,684	0.60
	CITIC TELECOM INTERNATIONAL	4,254,000	香港ドル	1,594,202	0.79
	CNOOC	3,123,000	香港ドル	5,357,093	2.66
	COSCO PACIFIC	1,107,086	香港ドル	1,468,492	0.73
	CSPC PHARMACEUTICAL	408,000	香港ドル	337,850	0.17
	GALAXY ENTERTAINMENT GROUP	579,000	香港ドル	3,362,854	1.67
	HK EXCHANGES & CLEARING	166,800	香港ドル	3,589,430	1.78
	HUTCHISON WHAMPOA	666,261	香港ドル	8,065,388	4.01
	KERRY PROPERTIES	394,000	香港ドル	1,324,310	0.66
	LIJUN INTERNATIONAL PHARMACEUTICAL HOLDINGS	2,738,000	香港ドル	1,318,736	0.66
	NEW WORLD DEVELOPMENT	2,984,660	香港ドル	3,474,691	1.73
	POWER ASSETS HOLDINGS	377,000	香港ドル	3,332,996	1.66
	SHUN TAK HOLDINGS	2,584,000	香港ドル	1,267,857	0.63
	SUN HUNG KAI PROPERTIES	330,242	香港ドル	4,682,444	2.33
	SWIRE PACIFIC "A"	119,500	香港ドル	1,538,937	0.76
	TECHTRONIC INDUSTRIES	196,500	香港ドル	568,109	0.28
	TOWNGAS CHINA	1,703,692	香港ドル	1,825,439	0.91
WHARF HOLDINGS	267,236	香港ドル	1,899,709	0.94	
	小 計			<b>78,196,958</b>	<b>38.87</b>
シンガポール	SOUND GLOBAL	1,828,000	香港ドル	1,824,445	0.91
	小 計			<b>1,824,445</b>	<b>0.91</b>
<b>株式 合計</b>				<b>193,202,536</b>	<b>96.04</b>

## 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 (%)
上場投資 信託	香港	ISHARES FTSE A50 CHINA INDEX ETF	5,062,900	香港ドル	5,952,824	2.96
		小 計			<b>5,952,824</b>	<b>2.96</b>
<b>上場投資信託 合計</b>					<b>5,952,824</b>	<b>2.96</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 (%)
預託証書 (DR)	中国	ALIBABA GROUP HOLDING	13,649	米ドル	1,231,549	0.61
		小 計			<b>1,231,549</b>	<b>0.61</b>
<b>預託証書(DR) 合計</b>					<b>1,231,549</b>	<b>0.61</b>

<b>株式以外の有価証券 合計</b>					<b>7,184,373</b>	<b>3.57</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>200,386,909</b>	<b>99.61</b>
----------------------------------	--	--	--	--	--------------------	--------------

## 保証金

当ファンドは平成26年9月30日現在、以下の保証金を保有しております。

取引先(契約先)	種類	通貨	保証金残高
Clearing house	Futures Contract	H K D	299,097

(注) H K Dは香港ドル。

## (4) 一株当たり情報



平成26年11月12日現在の株数（クラスJ）	541,933.266
一株当たり純資産額（クラスJ）	USD 8.875

上記の一株当たり情報は、平成26年11月12日現在における当該証券投資信託の状況です。  
尚、株数は「H S B C アジア・プラス マザーファンド」が保有する株数です。

#### 4. 「HGIF KOREAN EQUITY CLASS-J」の状況

当ファンドは米ドル建てルクセンブルグ籍の会社型投資信託であり、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、H S B C インベストメント・ファンズ（ルクセンブルグ）エス・イ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HGIF KOREAN EQUITY の全てのクラスを合算しております。

また、開示対象ファンドの中間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)
<b>資産</b>		
有価証券		61,463,644
投資に係る未実現利益		7,503,565
先物取引に係る未収入金		4,110
銀行預金		292,090
有価証券売却に係る未収入金		280,897
その他未収入金		218,433
その他流動資産		797,326
資産合計		70,560,065
<b>負債</b>		
当座借越		16,090
有価証券購入に係る未払金		44,990
その他未払金		187,201
その他流動負債		278,777
負債合計		527,058
純資産額		70,033,007
平成26年3月31日現在の株数（クラスJ）		239,527.244
一株当たり純資産額（クラスJ）		16.38

##### （2）附属明細表

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	韓国	AMOREPACIFIC CORP	548	韓国ウォン	648,673	0.93
		BS FINANCIAL GROUP	87,280	韓国ウォン	1,234,031	1.76
		CJ CORP	2,625	韓国ウォン	335,384	0.48
		DAELIM INDUSTRIAL	11,059	韓国ウォン	900,761	1.29
		DAEWOO INTERNATIONAL	18,640	韓国ウォン	677,691	0.97
		DAEWOO SHIPBUILDING & MARINE ENGINEERING	34,680	韓国ウォン	1,042,567	1.49
		DONGBU INSURANCE	45,935	韓国ウォン	2,382,087	3.40

DONGWON INDUSTRIES	876	韓国ウォン	266,639	0.38
E-MART	2,620	韓国ウォン	600,573	0.86
FILA KOREA	13,358	韓国ウォン	1,105,585	1.58
GS RETAIL	11,155	韓国ウォン	282,425	0.40
HANA FINANCIAL HOLDINGS	75,060	韓国ウォン	2,743,045	3.92
HANKOOK TIRE	19,668	韓国ウォン	1,116,020	1.59
HOTEL SHILLA	3,056	韓国ウォン	247,190	0.35
HYUNDAI DEPARTMENT STORE	5,054	韓国ウォン	674,215	0.96
HYUNDAI DEVELOPMENT	21,860	韓国ウォン	616,093	0.88
HYUNDAI MOBIS	14,750	韓国ウォン	4,364,929	6.23
HYUNDAI MOTOR	30,111	韓国ウォン	7,100,249	10.13
HYUNDAI STEEL	11,613	韓国ウォン	750,598	1.07
HYUNDAI WIA CORP	3,668	韓国ウォン	589,251	0.84
KB FINANCIAL GROUP	63,520	韓国ウォン	2,222,857	3.17
KIA MOTORS	30,892	韓国ウォン	1,720,979	2.46
KOREA ELECTRIC POWER	73,300	韓国ウォン	2,510,015	3.58
KOREA INVESTMENT HOLDINGS	23,230	韓国ウォン	803,104	1.15
LG CHEMICAL	9,063	韓国ウォン	2,162,621	3.09
LG CORP	27,293	韓国ウォン	1,484,583	2.12
LG DISPLAY	72,030	韓国ウォン	1,803,372	2.58
LG INSURANCE	14,180	韓国ウォン	416,961	0.60
NAVER CORP	4,349	韓国ウォン	3,162,315	4.52
POHANG IRON STEEL(POSCO)	10,014	韓国ウォン	2,784,672	3.98
SAMSUNG ELECTRONICS	4,471	韓国ウォン	5,640,990	8.04
SAMSUNG FIRE & MARINE INSURANCE	6,991	韓国ウォン	1,572,967	2.25
SAMSUNG HEAVY INDUSTRIES	34,760	韓国ウォン	1,040,073	1.49
SAMSUNG SDI	1,700	韓国ウォン	257,128	0.37
SHINHAN FINANCIAL GROUP	81,407	韓国ウォン	3,594,466	5.13
SHINSEGAE	1,954	韓国ウォン	423,127	0.60
SK CORP	8,195	韓国ウォン	1,485,871	2.12
SK HYNIX	121,110	韓国ウォン	4,095,974	5.85
SK INNOVATION	12,087	韓国ウォン	1,385,330	1.98
SK TELECOM	6,419	韓国ウォン	1,299,539	1.86
小 計			<b>67,544,950</b>	<b>96.45</b>
<b>株式 合計</b>			<b>67,544,950</b>	<b>96.45</b>

## 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 (%)
上場投資 信託	米国	ISHARES MSCI SOUTH KOREA CAPPED INDEX ETF	9,100	米ドル	560,469	0.80
		小 計			<b>560,469</b>	<b>0.80</b>
<b>上場投資信託 合計</b>					<b>560,469</b>	<b>0.80</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	韓国	SAMSUNG ELECTRONICS	253	韓国ウォン	251,229	0.36
		小 計			<b>251,229</b>	<b>0.36</b>
<b>優先株 合計</b>					<b>251,229</b>	<b>0.36</b>

<b>株式以外の有価証券 合計</b>					<b>811,698</b>	<b>1.16</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>68,356,648</b>	<b>97.61</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	韓国	CJ HOME SHOPPING	1,784	韓国ウォン	610,561	0.87
小 計					<b>610,561</b>	<b>0.87</b>
<b>株式 合計</b>					<b>610,561</b>	<b>0.87</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>610,561</b>	<b>0.87</b>
------------------------------------	--	--	--	--	----------------	-------------

注1) 当該証券投資信託の計算期間は、原則として、毎年4月1日から翌年3月31日までであり、本書における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日現在における当該証券投資信託の状況です。

注2) 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。

### 先物取引契約

当ファンドは平成26年3月31日現在、以下の先物取引契約を保有しております。

種類	契約数	通貨	時価評価額	満期日	未実現損益(米ドル)	
買	KOREA KOSPI 200 INDEX	5	KRW	606,886	2014/6/12	4,110
計(米ドル)					4,110	

(注) KRWは韓国ウォン。

### 保証金

当ファンドは平成26年3月31日現在、以下の保証金を保有しております。

取引先(契約先)	種類	通貨	保証金残高
Clearing house	Futures Contract	K R W	206,978
Clearing house	Futures Contract	U S D	16,878

(注) U S Dは米ドル、K R Wは韓国ウォン。

### 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

公設の外国金融商品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ディーラ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、取締役会が慎重かつ誠実な立場において、予想可能な売却価格をもとに決定しています。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

ファンド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ментフィー

マネジмент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ментフィーは毎日算出し積み立てられ、毎月払い出されます。

##### 事務手数料等

カスタディーフィー、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。事務手数料の引当金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) 有価証券明細表

(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	韓国	AMOREPACIFIC CORP	262	韓国ウォン	593,891	0.87
		BS FINANCIAL GROUP	105,486	韓国ウォン	1,689,375	2.48
		CHEJU BANK	80,101	韓国ウォン	605,739	0.89
		CJ CORP	1,514	韓国ウォン	249,643	0.37
		DAELIM INDUSTRIAL	8,099	韓国ウォン	579,459	0.85
		DAEWOO INTERNATIONAL	19,725	韓国ウォン	701,894	1.03
		DAEWOO SHIPBUILDING & MARINE ENGINEERING	34,680	韓国ウォン	667,144	0.98
		DONGBU INSURANCE	28,436	韓国ウォン	1,603,357	2.36
		DONGWON INDUSTRIES	876	韓国ウォン	300,509	0.44
		E-MART	1,723	韓国ウォン	376,358	0.55
		FILA KOREA	13,358	韓国ウォン	1,493,716	2.20
		GS RETAIL	11,057	韓国ウォン	272,954	0.40
		HANA FINANCIAL HOLDINGS	75,952	韓国ウォン	2,771,051	4.07
		HOTEL SHILLA	4,539	韓国ウォン	514,011	0.76
		HYUNDAI DEPARTMENT STORE	5,054	韓国ウォン	768,697	1.13
		HYUNDAI DEVELOPMENT	7,918	韓国ウォン	320,397	0.47
		HYUNDAI ENGINEERING & CONSTRUCTION	28,479	韓国ウォン	1,627,371	2.39
		HYUNDAI MOBIS	14,750	韓国ウォン	3,592,277	5.28
		HYUNDAI MOTOR	33,507	韓国ウォン	5,700,743	8.38
		HYUNDAI STEEL	11,613	韓国ウォン	816,569	1.21
		HYUNDAI WIA CORP	6,099	韓国ウォン	1,242,630	1.83
		KB FINANCIAL GROUP	80,614	韓国ウォン	2,944,961	4.33
		KIA MOTORS	34,379	韓国ウォン	1,749,493	2.57
		KOREA ELECTRIC POWER	64,822	韓国ウォン	2,960,834	4.35
		KOREA INVESTMENT HOLDINGS	24,738	韓国ウォン	1,298,730	1.91
		KT CORP	20,820	韓国ウォン	676,736	0.99
		LG CHEMICAL	9,063	韓国ウォン	2,194,358	3.23
		LG CORP	24,159	韓国ウォン	1,758,267	2.58
		LG DISPLAY	48,656	韓国ウォン	1,567,689	2.30
		LG HOUSEHOLD & HEALTHCARE	2,705	韓国ウォン	1,299,630	1.91
		LOTTE CHEMICAL CORP	2,204	韓国ウォン	293,449	0.43
		NAVER CORP	3,694	韓国ウォン	2,824,978	4.15
		POHANG IRON STEEL(POSCO)	10,154	韓国ウォン	3,160,947	4.65
		SAMSUNG ELECTRONICS	4,294	韓国ウォン	4,817,907	7.08
		SAMSUNG FIRE & MARINE INSURANCE	7,665	韓国ウォン	2,051,990	3.02
		SAMSUNG HEAVY INDUSTRIES	7,035	韓国ウォン	168,333	0.25
		SAMSUNG SDI	1,700	韓国ウォン	197,347	0.29
		SHINHAN FINANCIAL GROUP	27,778	韓国ウォン	1,279,328	1.88
		SHINSEGAE	2,134	韓国ウォン	443,888	0.65
		SK CORP	7,609	韓国ウォン	1,359,201	2.00
SK HYNIX	115,249	韓国ウォン	5,105,796	7.50		
SK INNOVATION	7,839	韓国ウォン	602,457	0.89		
SK TELECOM	1,383	韓国ウォン	380,071	0.56		
SUNG KWANG BEND	12,372	韓国ウォン	213,967	0.31		
小 計					<b>65,838,142</b>	<b>96.77</b>
<b>株式 合計</b>					<b>65,838,142</b>	<b>96.77</b>

## 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 (%)
----	------	-----	----	----	----------------	-------------

上場投資 信託	米国	ISHARES MSCI SOUTH KOREA CAPPED INDEX ETF	15,933	米ドル	966,974	1.42
小 計					<b>966,974</b>	<b>1.42</b>
<b>上場投資信託 合計</b>					<b>966,974</b>	<b>1.42</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	韓国	SAMSUNG ELECTRONICS	799	韓国ウォン	679,936	1.00
小 計					<b>679,936</b>	<b>1.00</b>
<b>優先株 合計</b>					<b>679,936</b>	<b>1.00</b>

<b>株式以外の有価証券 合計</b>					<b>1,646,910</b>	<b>2.42</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>67,485,052</b>	<b>99.19</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	韓国	CJ HOME SHOPPING	2,224	韓国ウォン	678,001	1.00
小 計					<b>678,001</b>	<b>1.00</b>
<b>株式 合計</b>					<b>678,001</b>	<b>1.00</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>678,001</b>	<b>1.00</b>
------------------------------------	--	--	--	--	----------------	-------------

## 保証金

当ファンドは平成26年9月30日現在、以下の保証金を保有しております。

取引先（契約先）	種類	通貨	保証金残高
Clearing house	Futures Contract	U S D	276
Clearing house	Futures Contract	K R W	2,712

（注）U S Dは米ドル、K R Wは韓国ウォン。

## （４）一株当たり情報

平成26年11月12日現在の株数（クラスJ）	196,254.160
一株当たり純資産額（クラスJ）	U S D 15.356

上記の一株当たり情報は、平成26年11月12日現在における当該証券投資信託の状況です。

尚、株数は「H S B C アジア・プラス マザーファンド」が保有する株数です。

## 5. 「HGIF SINGAPORE EQUITY CLASS-J」の状況

当ファンドは米ドル建てルクセンブルグ籍の会社型投資信託であり、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、H S B C 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HGIF SINGAPORE EQUITY の全てのクラスを合算しております。

また、開示対象ファンドの中間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

対象年月日	（平成26年3月31日現在）
科目	金額（米ドル）
資産	
有価証券	50,126,501
投資に係る未実現利益	3,372,253

先物取引に係る未収入金	42,304
銀行預金	3,545,592
有価証券売却に係る未収入金	331,227
その他未収入金	324
その他流動資産	5,400
資産合計	57,423,601
負債	
当座借越	11,184
有価証券購入に係る未払金	333,707
その他未払金	359,830
その他流動負債	63,946
負債合計	768,667
純資産額	56,654,934
平成26年3月31日現在の株数（クラスJ）	13,182.600
一株当たり純資産額（クラスJ）	40.70

## ( 2 ) 附属明細表

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	中国	HONG KONG LAND HOLDINGS	45,000	米ドル	291,150	0.51
		NAM CHEONG	2,097,000	シンガポールドル	558,622	0.99
		NOBLE GROUP	2,216,000	シンガポールドル	2,088,155	3.69
		小計			<b>2,937,927</b>	<b>5.19</b>
	シンガポール	CAPITALAND	1,190,000	シンガポールドル	2,734,762	4.83
		CITY DEVELOPMENTS	236,000	シンガポールドル	1,895,432	3.35
		COMFORTDELGRO CORP	360,000	シンガポールドル	568,248	1.00
		DBS GROUP	418,819	シンガポールドル	5,385,316	9.50
		EZION HOLDINGS	502,200	シンガポールドル	862,592	1.52
		EZRA HOLDINGS	817,000	シンガポールドル	708,147	1.25
		FIRST RESOURCES	145,000	シンガポールドル	269,810	0.48
		GENTING SINGAPORE	1,759,000	シンガポールドル	1,867,333	3.30
		GLOBAL LOGISTIC PROPERTIES	803,000	シンガポールドル	1,692,139	2.99
		GOLDEN AGRI-RESOURCES	588,000	シンガポールドル	268,856	0.47
		HO BEE INVESTMENT	330,000	シンガポールドル	572,065	1.01
		HUTCHISON PORT HOLDINGS	913,000	米ドル	593,450	1.05
		JARDINE CYCLE & CARRIAGE	48,000	シンガポールドル	1,730,221	3.05
		KEPPEL CORP	280,000	シンガポールドル	2,424,715	4.28
		KEPPEL LAND	441,000	シンガポールドル	1,178,291	2.08
		OLAM INTERNATIONAL	779,000	シンガポールドル	1,375,198	2.43
		OVERSEAS CHINESE BANKING CORP	621,000	シンガポールドル	4,696,203	8.29
		SEMBICORP INDUSTRIES	530,000	シンガポールドル	2,313,785	4.08
		SEMBICORP MARINE	256,000	シンガポールドル	824,460	1.46
		SINGAPORE AIRLINES	126,000	シンガポールドル	1,049,040	1.85
		SINGAPORE EXCHANGE	203,000	シンガポールドル	1,120,289	1.98
		SINGAPORE PRESS HOLDINGS	212,000	シンガポールドル	708,043	1.25
		SINGAPORE TELECOMMUNICATIONS	1,626,000	シンガポールドル	4,719,415	8.32
	UNITED OVERSEAS BANK	311,000	シンガポールドル	5,354,181	9.44	
	UOL GROUP	341,000	シンガポールドル	1,697,475	3.00	
	VARD HOLDINGS	1,244,000	シンガポールドル	989,225	1.75	
	WILMAR INTERNATIONAL	770,000	シンガポールドル	2,118,564	3.74	
	WING TAI HOLDINGS	392,068	シンガポールドル	570,541	1.01	
	小計			<b>50,287,796</b>	<b>88.76</b>	
タイ	MERMAID MARITIME	763,000	シンガポールドル	273,031	0.48	
	小計			<b>273,031</b>	<b>0.48</b>	
<b>株式 合計</b>					<b>53,498,754</b>	<b>94.43</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>53,498,754</b>	<b>94.43</b>
----------------------------------	--	--	--	--	-------------------	--------------

注1) 当該証券投資信託の計算期間は、原則として、毎年4月1日から翌年3月31日までであり、本書における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日現在における当該証券投資信託の状況です。

注2) 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。

### 先物取引契約

当ファンドは平成26年3月31日現在、以下の先物取引契約を保有しております。

種類	契約数	通貨	時価評価額	満期日	未実現損益 (米ドル)	
買	MSCI SINGAPORE INDEX ETS	35	S G D	1,991,650	2014/4/29	42,304
計(米ドル)					42,304	

(注) S G Dはシンガポールドル。

### 保証金

当ファンドは平成26年3月31日現在、以下の保証金を保有しております。

取引先(契約先)	種類	通貨	保証金残高
Clearing house	Futures Contract	S G D	778,661
Clearing house	Futures Contract	U S D	3,913

（注）USDは米ドル、SGDはシンガポールドル。

## 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

公設の外国金融商品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ディーラ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、取締役会が慎重かつ誠実な立場において、予想可能な売却価格をもとに決定しています。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

ファンド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。

##### 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。事務手数料の引当金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) 有価証券明細表

（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	中国	NAM CHEONG	3,261,000	シンガポールドル	1,112,315	2.07
		NOBLE GROUP	1,767,000	シンガポールドル	1,801,223	3.35
		小計			<b>2,913,538</b>	<b>5.42</b>
	シンガポール	CAPITALAND	992,000	シンガポールドル	2,489,140	4.63
		CITY DEVELOPMENTS	155,000	シンガポールドル	1,169,215	2.18
		COMFORTDELGRO CORP	327,000	シンガポールドル	615,385	1.15
		DBS GROUP	368,819	シンガポールドル	5,327,095	9.90
		EZION HOLDINGS	738,240	シンガポールドル	1,047,765	1.95
		EZRA HOLDINGS	1,104,000	シンガポールドル	848,365	1.58
		FIRST RESOURCES	513,000	シンガポールドル	804,517	1.50
		GENTING SINGAPORE	1,629,000	シンガポールドル	1,456,175	2.71
		GLOBAL LOGISTIC PROPERTIES	728,000	シンガポールドル	1,546,993	2.88
		GOLDEN AGRI-RESOURCES	1,999,000	シンガポールドル	807,249	1.50
		HUTCHISON PORT HOLDINGS	789,000	米ドル	552,300	1.03
		JARDINE CYCLE & CARRIAGE	24,000	シンガポールドル	807,528	1.50
		JARDINE STRATEGIC	15,500	米ドル	540,175	1.01
		KEPPEL CORP	295,000	シンガポールドル	2,428,840	4.52
		KEPPEL LAND	461,000	シンガポールドル	1,265,193	2.35
		NEPTUNE ORIENT LINES	713,000	シンガポールドル	519,948	0.97
		OVERSEAS CHINESE BANKING CORP	690,875	シンガポールドル	5,276,501	9.81
		SEMBICORP INDUSTRIES	557,000	シンガポールドル	2,262,417	4.21
		SEMBICORP MARINE	256,000	シンガポールドル	750,757	1.40
		SINGAPORE AIRLINES	102,000	シンガポールドル	787,015	1.46
		SINGAPORE EXCHANGE	156,000	シンガポールドル	884,404	1.65
		SINGAPORE PRESS HOLDINGS	345,000	シンガポールドル	1,136,203	2.11
		SINGAPORE TELECOMMUNICATIONS	1,417,000	シンガポールドル	4,222,222	7.86
	UNITED OVERSEAS BANK	298,000	シンガポールドル	5,234,218	9.73	
	UOL GROUP	348,000	シンガポールドル	1,803,717	3.36	
	VARD HOLDINGS	1,643,000	シンガポールドル	1,095,076	2.04	
	WILMAR INTERNATIONAL	719,000	シンガポールドル	1,742,108	3.24	
	WING TAI HOLDINGS	548,068	シンガポールドル	758,520	1.41	
	小計			<b>48,179,041</b>	<b>89.64</b>	
	タイ	MERMAID MARITIME	1,473,000	シンガポールドル	427,358	0.80
小計				<b>427,358</b>	<b>0.80</b>	
<b>株式 合計</b>					<b>51,519,937</b>	<b>95.86</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>51,519,937</b>	<b>95.86</b>
----------------------------------	--	--	--	-------------------	--------------

### 先物取引契約

当ファンドは平成26年9月30日現在、以下の先物取引契約を保有しております。

種類	契約数	通貨	時価評価額	満期日	未実現損益 (米ドル)
買 MSCI SINGAPORE INDEX ETS	26	S G D	1,502,548	2014/10/30	9,786
計 (米ドル)					9,786

(注) S G Dはシンガポールドル。

### 保証金

当ファンドは平成26年9月30日現在、以下の保証金を保有しております。

取引先 (契約先)	種類	通貨	保証金残高
Clearing house	Futures Contract	U S D	3,913
Clearing house	Futures Contract	S G D	838,548

(注) U S Dは米ドル、S G Dはシンガポールドル。

### (4) 一株当たり情報

平成26年11月12日現在の株数 (クラスJ)	10,782.600
一株当たり純資産額 (クラスJ)	U S D 40.575

上記の一株当たり情報は、平成26年11月12日現在における当該証券投資信託の状況です。

尚、株数は「H S B C アジア・プラス マザーファンド」が保有する株数です。

#### 6. 「HGIF THAI EQUITY CLASS-J」の状況

当ファンドは米ドル建てルクセンブルグ籍の会社型投資信託であり、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、H S B C 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HGIF THAI EQUITY の全てのクラスを合算しております。

また、開示対象ファンドの中間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

対象年月日	（平成26年3月31日現在）
科目	金額（米ドル）
資産	
有価証券	116,521,580
投資に係る未実現損失	1,055,586
先物取引に係る未収入金	53,798
銀行預金	7,890,819
有価証券売却に係る未収入金	695,603
その他未収入金	3,413,130
その他流動資産	946,123
資産合計	128,465,467
負債	
有価証券購入に係る未払金	4,151,096
その他未払金	796,616
その他流動負債	260,538
負債合計	5,208,250
純資産額	123,257,217
平成26年3月31日現在の株数（クラスJ）	199,253.804
一株当たり純資産額（クラスJ）	19.39

##### （２）附属明細表

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	タイ	ADVANCED INFORMATION SERVICES	1,416,200	タイバーツ	9,866,251	8.00
		AIRPORTS OF THAILAND	438,000	タイバーツ	2,619,359	2.13
		AP THAILAND	5,112,200	タイバーツ	819,465	0.66
		BANGCHAK PETROLEUM	1,689,900	タイバーツ	1,627,909	1.32
		BANGKOK BANK	884,800	タイバーツ	4,895,857	3.97
		BANPU PUBLIC	3,709,100	タイバーツ	3,201,443	2.60
		BEC WORLD	1,167,100	タイバーツ	1,960,757	1.59
		BTS GROUP HOLDINGS	3,049,900	タイバーツ	789,740	0.64
		CENTRAL PATTANA	376,700	タイバーツ	545,774	0.44
		CENTRAL PATTANA PUBLIC	1,345,700	タイバーツ	1,949,689	1.58
		CHAROEN POKPHAND FOODS	4,024,000	タイバーツ	3,473,243	2.82
		CP ALL	2,658,700	タイバーツ	3,565,150	2.89
		DYNASTY CERAMIC	631,900	タイバーツ	1,022,650	0.83
		GLOW ENERGY	572,900	タイバーツ	1,342,182	1.09
		JASMINE INTERNATIONAL	4,849,800	タイバーツ	1,181,055	0.96
		KHON KAEN SUGAR	3,137,000	タイバーツ	1,353,822	1.10
		KRUNG THAI BANK	10,884,400	タイバーツ	6,274,299	5.09
		LPN DEVELOPMENT	1,850,700	タイバーツ	912,799	0.74
		MINOR INTERNATIONAL	778,400	タイバーツ	595,078	0.48
		PRUKSA REAL ESTATE	1,622,100	タイバーツ	1,015,063	0.82
		PTT E&P	968,291	タイバーツ	4,686,242	3.80
		PTT GLOBAL CHEMICAL	1,925,000	タイバーツ	4,287,338	3.48
		PTT PCL	616,300	タイバーツ	5,680,447	4.61
		SHIN CORP	422,100	タイバーツ	1,005,155	0.82
		SIAM COMMERCIAL BANK	2,149,700	タイバーツ	10,437,044	8.47
		SRIRACHA CONSTRUCTION PCL	1,993,500	タイバーツ	2,196,906	1.78
		THAI OIL	1,689,200	タイバーツ	2,759,790	2.24
		THAI VEGETABLE OIL	1,876,200	タイバーツ	1,312,877	1.07
TMB BANK	13,341,000	タイバーツ	1,011,679	0.82		
小 計					<b>82,389,063</b>	<b>66.84</b>
株式 合計					<b>82,389,063</b>	<b>66.84</b>

## 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 (%)
預託証券 (DR)	タイ	ADVANCED INFORMATION SERVICES	46,200	タイバーツ	321,862	0.26
		AIRPORTS OF THAILAND	24,800	タイバーツ	148,311	0.12
		BANGCHAK PETROLEUM	204,600	タイバーツ	197,095	0.16
		BANGKOK BANK	169,700	タイバーツ	933,769	0.76
		BANGKOK EXPRESSWAY	875,800	タイバーツ	890,919	0.72
		BANPU PUBLIC	178,600	タイバーツ	154,155	0.13
		CHAROEN POKPHAND FOODS	421,100	タイバーツ	363,465	0.29
		GLOW ENERGY	925,800	タイバーツ	2,168,951	1.76
		HEMARAJ LAND AND DEVELOPMENT	12,769,600	タイバーツ	1,228,149	1.00
		KASIKORNBANK	2,196,500	タイバーツ	12,052,311	9.77
		KRUNG THAI BANK	1,036,600	タイバーツ	597,547	0.48
		MINOR INTERNATIONAL	346,800	タイバーツ	265,125	0.22
		PRUKSA REAL ESTATE	345,300	タイバーツ	216,079	0.18
		PTT E&P	172,600	タイバーツ	835,333	0.68
		SHIN CORP	576,700	タイバーツ	1,373,307	1.11
		SIAM CEMENT	532,700	タイバーツ	6,864,013	5.57
		SIAM COMMERCIAL BANK	265,900	タイバーツ	1,290,976	1.05
		THAI OIL	377,600	タイバーツ	616,917	0.50
		小 計				
預託証券 (DR) 合計					<b>30,518,284</b>	<b>24.76</b>
株式以外の有価証券 合計					<b>30,518,284</b>	<b>24.76</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>112,907,347</b>	<b>91.60</b>
----------------------------------	--------------------	--------------

その他の譲渡可能有価証券

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	タイ	STP & I	3,825,000	タイバーツ	2,558,647	2.08
小 計					<b>2,558,647</b>	<b>2.08</b>
株式 合計					<b>2,558,647</b>	<b>2.08</b>

<b>その他の譲渡可能有価証券 合計</b>	<b>2,558,647</b>	<b>2.08</b>
------------------------	------------------	-------------

注1) 当該証券投資信託の計算期間は、原則として、毎年4月1日から翌年3月31日までであり、本書における  
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日現在における当  
該証券投資信託の状況です。

注2) 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。

### 先物取引契約

当ファンドは平成26年3月31日現在、以下の先物取引契約を保有しております。

種類		契約数	通貨	時価評価額	満期日	未実現損益(米ドル)
買	THAI SET 50 INDEX	113	T H B	3,228,024	2014/6/27	53,798
計(米ドル)						53,798

(注) T H Bはタイバーツ。

### 保証金

当ファンドは平成26年3月31日現在、以下の保証金を保有しております。

取引先(契約先)	種類	通貨	保証金残高
Clearing house	Futures Contract	T H B	750,395
Clearing house	Futures Contract	U S D	995

(注) U S Dは米ドル、T H Bはタイバーツ。

### 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

公設の外国金融商品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ディーラ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、取締役  
会が慎重かつ誠実な立場において、予想可能な売却価格をもとに決定しています。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

ファンド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。

#### 事務手数料等

コストディーフィー、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0.25%）を設定しています。事務手数料の引当金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）有価証券明細表

（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	タイ	ADVANCED INFORMATION SERVICES	1,064,400	タイバーツ	7,385,967	5.21
		AIRPORTS OF THAILAND	665,000	タイバーツ	4,901,619	3.46
		BANGCHAK PETROLEUM	2,074,500	タイバーツ	2,287,228	1.61
		BANGKOK BANK	509,200	タイバーツ	3,297,826	2.33
		BANGKOK DUSIT MEDICAL SERVICES	4,006,400	タイバーツ	2,285,841	1.61
		BANGKOK EXPRESSWAY	1,540,000	タイバーツ	1,804,780	1.27
		BANPU PUBLIC	3,349,200	タイバーツ	3,047,075	2.15
		BEC WORLD	1,368,500	タイバーツ	1,983,639	1.40
		BTS GROUP HOLDINGS	9,792,200	タイバーツ	3,019,954	2.13
		CENTRAL PATTANA PUBLIC	2,241,900	タイバーツ	3,215,061	2.27
		CHAROEN POKPHAND FOODS	4,527,700	タイバーツ	4,223,992	2.98
		CP ALL	3,096,500	タイバーツ	4,273,504	3.01
		GLOW ENERGY	1,306,100	タイバーツ	3,836,732	2.71
		INTOUCH HOLDINGS	78,800	タイバーツ	176,191	0.12
		JASMINE INTERNATIONAL	8,427,400	タイバーツ	1,741,359	1.23
		KHON KAEN SUGAR	4,307,900	タイバーツ	1,753,717	1.24
		KRUNG THAI BANK	10,323,700	タイバーツ	7,545,773	5.32
		MINOR INTERNATIONAL	1,525,000	タイバーツ	1,740,170	1.23
		PTT E&P	1,261,391	タイバーツ	6,224,289	4.39
		PTT GLOBAL CHEMICAL	1,937,500	タイバーツ	3,644,950	2.57
PTT PCL	605,300	タイバーツ	6,720,370	4.74		
SIAM COMMERCIAL BANK	2,213,600	タイバーツ	12,424,832	8.75		
SRIRACHA CONSTRUCTION PCL	1,877,000	タイバーツ	2,098,419	1.48		
THAI OIL	1,042,500	タイバーツ	1,655,783	1.17		
THAI VEGETABLE OIL	2,501,700	タイバーツ	1,766,814	1.25		
TMB BANK	15,041,300	タイバーツ	1,428,750	1.01		
小 計					<b>94,484,635</b>	<b>66.64</b>
株式 合計					<b>94,484,635</b>	<b>66.64</b>

#### 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 (%)
預託証券 (DR)	タイ	BANGKOK BANK	1,518,100	タイバーツ	9,551,038	6.74
		BANGKOK EXPRESSWAY	292,800	タイバーツ	343,143	0.24
		KASIKORNBANK	1,907,500	タイバーツ	13,824,594	9.75
		PTT E&P	55,700	タイバーツ	274,850	0.19
		SHIN CORP	1,172,000	タイバーツ	2,620,509	1.85
		SIAM CEMENT	454,100	タイバーツ	6,302,082	4.44
		SIAM COMMERCIAL BANK	46,800	タイバーツ	262,686	0.19
小 計					<b>33,178,902</b>	<b>23.40</b>
預託証券(DR)合計					<b>33,178,902</b>	<b>23.40</b>

株式以外の有価証券 合計					<b>33,178,902</b>	<b>23.40</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>127,663,537</b>	<b>90.04</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	タイ	STP & I	4,571,300	タイバーツ	3,115,674	2.20
小 計					<b>3,115,674</b>	<b>2.20</b>
株式 合計					<b>3,115,674</b>	<b>2.20</b>

<b>その他譲渡可能有価証券 合計</b>	<b>3,115,674</b>	<b>2.20</b>
-----------------------	------------------	-------------

#### 先物取引契約

当ファンドは平成26年9月30日現在、以下の先物取引契約を保有しております。

種類	契約数	通貨	時価評価額	満期日	未実現損益(米ドル)	
買	THAI SET 50 INDEX	640	T H B	4,176,530	2014/12/29	46,187
計(米ドル)					46,187	

(注) T H Bはタイバーツ。

#### 保証金

当ファンドは平成26年9月30日現在、以下の保証金を保有しております。

取引先(契約先)	種類	通貨	保証金残高
Clearing house	Futures Contract	U S D	995
Clearing house	Futures Contract	T H B	977,141

(注) U S Dは米ドル、T H Bはタイバーツ。

#### (4) 一株当たり情報

平成26年11月12日現在の株数(クラスJ)	13,422.865
一株当たり純資産額(クラスJ)	U S D 21.673

上記の一株当たり情報は、平成26年11月12日現在における当該証券投資信託の状況です。

尚、株数は「H S B C アジア・プラス マザーファンド」が保有する株数です。

### 7. 「H S B C インド株式 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26年11月12日現在)
		金額(円)
資産の部		
流動資産		
親投資信託受益証券		236,752,358
流動資産合計		236,752,358
資産合計		236,752,358
負債の部		
流動負債		
未払受託者報酬		48,824
未払委託者報酬		537,038
流動負債合計		585,862
負債合計		585,862
純資産の部		
元本等		

元本	239,000,000
剰余金	
剰余金又は欠損金（ ）	2,833,504
（分配準備積立金）	24,806,520
元本等合計	236,166,496
純資産合計	236,166,496
負債純資産合計	236,752,358

## (2) 注記表

## (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

項目	対象年月日 (自 平成26年 5月13日 至 平成26年11月12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 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、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。
2. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	資産・負債の状況は、平成26年11月12日現在です。当該投資信託の計算期間は原則として毎年11月30日から翌年11月29日までとなっております。

## (貸借対照表に関する注記)

(平成26年11月12日現在)	
1. 受益権の総数	239,000,000口
2. 元本の欠損 「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55条 の6第10号に規定する額	2,833,504円
3. 1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	0.9881円 9,881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 5月13日 至 平成26年11月12日)	
1.金融商品に対する取組方針	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。
2.金融商品の内容及び金融商品に係るリスク	当ファンドが保有する金融商品の種類は、親投資信託受益証券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の詳細は「(3) 附属明細表」に記載しております。これらは、株価変動リスク、為替変動リスク、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。
3.金融商品に係るリスク管理体制	

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、定期的開催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。

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。

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。

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。

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開催されるリスク管理委員会等へ報告しています。

#### 4. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明

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。

#### (2) 金融商品の時価等に関する事項

(平成26年11月12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

###### (1) 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。

###### (2) 金銭債務

貸借対照表に計上している金銭債務は、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5月13日 至 平成26年11月12日)

売買目的有価証券

種 類	当期間の損益に含まれた評価差額（円）
親投資信託受益証券	83,947,717
合 計	83,947,717

(注)「当期間」とは、当該投資信託の計算期間の開始日から本書における開示対象ファンドの中間計算期間末日までの期間（平成25年11月30日から平成26年11月12日まで）を指しております。

#### (デリバティブ取引に関する注記)

(平成26年11月12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5月13日 至 平成26年11月12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5月13日 至 平成26年11月12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26年11月12日現在）	
期首元本額：	243,000,000円
期中追加設定元本額：	47,000,000円
期中一部解約元本額：	51,000,000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

種類	銘柄	口数	評価額(円)
親投資信託 受益証券	H S B C インドマザーファンド	76,140,850	236,752,358
	合 計	76,140,850	236,752,358

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。

「H S B C インド株式 ファンド（適格機関投資家専用）」は、「H S B C インド 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、開示対象ファンドの中間計算期間末日における「H S B C インド マザーファンド」の状況は次の通りです。

「H S B C インド マザーファンド」の状況

以下の記載した情報は監査の対象外です。

（1）貸借対照表

科 目	対象年月日	（平成26年11月12日現在）
		金額（円）
資産の部		
流動資産		
預金		741,485,497
金銭信託		644,254
コール・ローン		1,152,407,479
株式		55,160,830,323
オプション証券等		27,902,662,366
未収入金		730,777,740
未収配当金		12,189,290
未収利息		315
流動資産合計		85,700,997,264

資産合計	85,700,997,264
負債の部	
流動負債	
派生商品評価勘定	1,055,600
未払解約金	1,958,958,159
流動負債合計	1,960,013,759
負債合計	1,960,013,759
純資産の部	
元本等	
元本	26,931,265,638
剰余金	
剰余金又は欠損金（ ）	56,809,717,867
元本等合計	83,740,983,505
純資産合計	83,740,983,505
負債純資産合計	85,700,997,264

## (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 項目	(自 平成26年 5月13日 至 平成26年11月12日)
1. 有価証券の評価基準 及び評価方法	<p>株式及びオプション証券等（以下「有価証券」という） 移動平均法に基づき、以下の通り原則として時価で評価しております。 外国金融商品市場（以下「海外取引所」という）に上場されている有価証券 原則として海外取引所における開示対象ファンドの中間計算期間末日 に知りうる直近の最終相場で評価しております。 開示対象ファンドの中間計算期間末日に当該取引所の最終相場がない 場合には、当該取引所における直近の日の最終相場で評価しております が、直近の日の最終相場によることが適当でないとして委託会社が判断した 場合には、委託会社は忠実義務に基づき合理的事由をもって認める評価 額又は受託者と協議のうえ両者が合理的事由をもって認める評価額によ り評価しております。</p> <p>海外取引所に上場されていない有価証券 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あり ます。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、取得価額または委託会社が忠 実義務に基づいて合理的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事由をもって時価と認めた価額で評価してあり ます。</p>
2. デリバティブ等の評 価基準及び評価方法	<p>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、開示対象ファンドの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。</p>
3. 収益及び費用の計上 基準	<p>受取配当金 原則として、株式の配当落ち日において、その金額が確定している場合 には当該金額を計上し、未だ確定していない場合には入金日基準で計上し ております。</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	<p>(1) 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条に基づいて処理しております。</p> <p>(2) 資産・負債の状況は、平成26年11月12日現在であります。当該親投資信託の計算期間は原則として毎年11月30日から翌年11月29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26年11月12日現在）	
1. 受益権の総数	26,931,265,638口
2. 1口当たり純資産額	3.1094円
（1万口当たり純資産額	31,094円）
<p>3. 「オプション証券等」には、現地国での外貨投資制限を避けるために、非居住者に対してブローカーが発行する未上場証券であるP-Noteを計上しております。当該P-Noteは、金融商品取引法第2条第1項第19号に規定する「オプション取引に係る権利を表示する証券又は証書」に相当するものであります。</p>	

（金融商品に関する注記）

(1)金融商品の状況に関する事項

<p>（自 平成26年 5月13日 至 平成26年11月12日）</p>
--

### 1. 金融商品に対する取組方針

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。

### 2. 金融商品の内容及び金融商品に係るリスク

当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、デリバティブ取引、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の詳細は「(3) 附属明細表」に記載しております。これらは、株価変動リスク、為替変動リスク、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。

また、当ファンドは、信託財産に属する資産の効率的な運用に資することを目的として、為替予約取引を行っております。当該デリバティブ取引は、為替相場の変動による価格変動リスクを有しております。なお、取引先の契約不履行による信用リスクについては、当社は優良な金融機関とのみ取引を行っているため、限定的と考えられます。

### 3. 金融商品に係るリスク管理体制

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、定期的に関催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。

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。

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。

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。

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催されるリスク管理委員会等へ報告しています。

### 4. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明

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。

また、デリバティブ取引に関する契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額または計算上の想定元本であり、当該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。

## (2) 金融商品の時価等に関する事項

(平成26年11月12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ぬ。

### 2. 時価の算定方法

#### (1) 有価証券

「(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。

#### (2) 派生商品評価勘定

デリバティブ取引については、「(デリバティブ取引に関する注記)」に記載しております。

#### (3) 金銭債権及び金銭債務

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）

（自 平成26年5月13日 至 平成26年11月12日）

売買目的有価証券

種 類	当期間の損益に含まれた評価差額（円）
株 式	16,431,659,422
オプション証券等	7,557,597,329
合 計	23,989,256,751

（注）「当期間」とは当該親投資信託の計算期間の開始日から本書における開示対象ファンドの中間計算期間末日までの期間（平成25年11月30日から平成26年11月12日まで）を指しております。

（デリバティブ取引に関する注記）

（通貨関連）

（平成26年11月12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 売建				
	米ドル	150,537,400	-	150,540,000	2,600
	インドルピー	101,547,000	-	102,600,000	1,053,000
合 計		-	-	-	1,055,600

時価の算定方法

1 為替予約取引

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。

同期間末日において為替予約の受渡日（以下「当該日」といいます）の対顧客先物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。

同期間末日において当該日の対顧客先物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。

- ・同期間末日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されている場合には、当該日に最も近い前後二つの対顧客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。
- ・同期間末日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い日に発表されている対顧客先物相場の仲値を用いております。

2) 同期間末日に対顧客先物相場の仲値が発表されていない外貨については同期間末日の対顧客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ではありません。

（関連当事者との取引に関する注記）

（自 平成26年5月13日 至 平成26年11月12日）

名 称	関係内容	取引内容	取引の種類別 の取引金額 （円）	開示対象ファンド の中間計算期間末 における取引残高 （円）
The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited	運用委託会社の 親会社	外国株式の売買 委託手数料	39,213	

（注）1. 取引条件及び取引条件の決定方針

社内規定により取引業者の選定を行っております。また、各資産の売買においては、社内基準に基づき最良執行を行っており、個々の取引条件はその結果として決定されております。

2. 取引条件の変更及び当該変更が財務諸表に与えている影響

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5月13日 至 平成26年11月12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26年11月12日現在）	
期首元本額：	33,665,502,561円
期中追加設定元本額：	3,431,910,904円
期中一部解約元本額：	10,166,147,827円
期末元本額：	26,931,265,638円
元本の内訳：*	
H S B C インド オープン	24,792,390,078円
H S B C インド株式 ファンド（適格機関投資家専用）	76,140,850円
H S B C インド株式ファンド（3ヶ月決算型）	2,062,734,710円

\*当該親投資信託の受益証券を投資対象とする投資信託ごとの元本です。

（3）附属明細表

第1 有価証券明細表

株式

種類	通貨	銘柄名	数量	評価単価	評価金額
株式	米ドル	SESA STERLITE LIMITED-ADR	691,825	15.800	10,930,835.00
		INDIABULLS INFRASTRUCTURE AND POWER GDR	352,581	0.063	22,212.60
	小計				10,953,047.60 (1,268,472,442)
	シンガポール	INDIABULLS PROPERTIES INVEST	18,955,820	0.126	2,388,433.32
		小計			2,388,433.32 (213,931,972)
株式	インドルピー	RELIANCE INDUSTRIES LIMITED	1,049,492	977.70	1,026,088,328.40
		OIL AND NATURAL GAS CORPORATION LIMITED	2,388,786	394.85	943,212,152.10
		CAIRN INDIA LIMITED	713,531	273.85	195,400,464.35
		JINDAL STEEL & POWER LTD	5,005,706	155.45	778,136,997.70
		NMDC LIMITED	2,512,193	157.00	394,414,301.00
		INDIA CEMENTS LIMITED	1,906,870	108.90	207,658,143.00
		GUJARAT NRE COKE LIMITED	7,625,775	7.35	56,049,446.25
		SESA STERLITE LIMITED	3,665,952	244.25	895,408,776.00
		ADITYA BIRLA NUVO LIMITED	585,270	1,726.95	1,010,732,026.50
		LARSEN & TOUBRO LIMITED	248,419	1,637.20	406,711,586.80
		JAIPRAKASH ASSOCIATES LTD	10,816,469	33.65	363,974,181.85
		GAMMON INDIA LIMITED	858,855	34.70	29,802,268.50
		IVRCL LIMITED	3,358,020	19.70	66,152,994.00
		CROMPTON GREAVES LIMITED	2,229,250	195.80	436,487,150.00
		SIMPLEX INFRASTRUCTURES LTD	306,963	277.60	85,212,928.80
		IRB INFRASTRUCTURE DEVELOPER	2,570,308	274.00	704,264,392.00
		GAMMON INFRASTRUCTURE PROJEC	5,240,309	17.30	90,657,345.70
		TATA MOTORS LIMITED-A-DVR	7,002,596	323.90	2,268,140,844.40
		MARUTI SUZUKI INDIA LTD	737,484	3,329.00	2,455,084,236.00
		TARA JEWELS LIMITED	266,248	92.75	24,694,502.00
		ITC LTD	602,371	364.10	219,323,281.10

訂正有価証券届出書 (内国投資信託受益証券)

	OPTO CIRCUITS INDIA LIMITED	3,957,867	24.55	97,165,634.85
	GLENMARK PHARMACEUTICALS LTD	1,092,351	776.40	848,101,316.40
	CANARA BANK	799,469	406.20	324,744,307.80
	STATE BANK OF INDIA	292,174	2,740.35	800,659,020.90
	BANK OF BARODA	690,233	1,012.05	698,550,307.65
	ICICI BANK LIMITED	973,266	1,685.55	1,640,488,506.30
	INDIAN BANK	313,863	181.00	56,809,203.00
	AXIS BANK LIMITED	4,078,670	466.70	1,903,515,289.00
	RURAL ELECTRIFICATION CORPORATION LTD	1,163,860	297.65	346,422,929.00
	INFRASTRUCTURE DEVELOPMENT FINANCE	1,073,985	155.00	166,467,675.00
	LIC HOUSING FINANCE LIMITED	1,340,773	395.70	530,543,876.10
	HOUSING DEVELOPMENT FINANCE	1,067,919	1,127.55	1,204,132,068.45
	INDIABULLS REAL ESTATE LTD	5,835,426	78.50	458,080,941.00
	PURAVANKARA PROJECTS LTD	2,107,040	96.25	202,802,600.00
	INDIABULLS HOUSING FINANCE LTD	150,000	443.35	66,502,500.00
	TECH MAHINDRA LTD	175,511	2,630.00	461,593,930.00
	INFOSYS LIMITED	497,527	4,125.20	2,052,398,380.40
	WIPRO LTD	2,202,852	557.30	1,227,649,419.60
	HCL TECHNOLOGIES LTD	1,251,752	1,615.50	2,022,205,356.00
	GVK POWER & INFRASTRUCTURE	2,816,153	12.50	35,201,912.50
	NTPC LIMITED	1,576,926	145.80	229,915,810.80
	INDIABULLS INFRASTRUCTURE AND POWER LTD	20,945,000	3.85	80,638,250.00
	INDIABULLS POWER LTD	11,396,533	12.25	139,607,529.25
小計				28,251,803,110.45 (53,678,425,909)
合計				55,160,830,323 (55,160,830,323)

## 株式以外の有価証券

種類	通貨	銘柄名	数量	評価単価	評価金額
オプション証券等	米ドル	RELIANCE INDUSTRIES LTD 01FEB2022(HSBC)	35,554	15.869822	564,235.65
		OIL&NATURAL GAS CORP LTD 20MAR2023(HSBC)	265,338	6.409123	1,700,583.87
		OIL&NATURAL GAS CORP LTD 12NOV2019(HSBC)	2,121,594	6.409123	13,597,556.90
		OIL&NATURAL GAS CORP LTD 08FEB2017(JPM)	1,479,606	6.409123	9,482,976.84
		OIL INDIA LIMITED 07JUL2023(HSBC)	1,922,976	9.906262	19,049,504.07
		CAIRN INDIA LIMITED 09OCT2023(HSBC)	1,483,503	4.445076	6,594,283.58
		NMDC LIMITED 27FEB2015(CITI)	451,193	2.548391	1,149,816.18
		GUJARAT NRE COKE LTD 27FEB2015(CITI)	2,674,802	0.119304	319,114.57
		INDIA CEMENTS LIMITED 30JAN2017(DB)	1,036,462	1.767642	1,832,093.76
		GAMMON INFRASTRUCTURE 01APR2015(BNP)	11,575,313	0.280810	3,250,463.64
		SIMPLEX INFRASTRUCTURE 05MAY2015(BNP)	306,217	4.505945	1,379,796.96
		KALPATARU POWER TRANS 29APR2015(MS)	1,718,939	2.739926	4,709,765.65
		JAIPRAKASH ASSOCIATES LTD19JUNE2019-HSBC	6,498,998	0.546200	3,549,752.70
		LARSEN & TOUBRO LTD 25MAR2015(MS)	202,638	26.574688	5,385,041.62
		HINDUSTAN CONSTRUCTION LTD(17JUN2019)	2,775,302	0.597330	1,657,771.14
		SIMPLEX INFRASTRUCTURE 14OCT2015(MS)	152,550	4.505945	687,381.90
		ADANI PORTS & SPECIAL 05JUN2023(HSBC)	1,171,187	4.731567	5,541,549.76
		TATA MOTORS LIMITED 05DEC2022(HSBC)	282,670	8.468125	2,393,684.89
		TARA JEWELS LIMITED 08MAR2018(JPM)	724,637	1.505499	1,090,940.27
		TARA JEWELS LTD 06DEC2022(DB)	556,348	1.505499	837,581.35
		ITC LIMITED 18FEB2018(HSBC)	790,467	5.909995	4,671,656.01
		RADICO KHAITAN LTD 05MAY2015(BNP)	2,657,631	1.448687	3,850,075.48
		OPTO CIRCUITS INDIA LTD 20SEP2022(HSBC)	1,237,694	0.398490	493,208.68
		GLENMARK PHARMACEUTICALS 01APR2015(BNP)	391,156	12.602363	4,929,489.90
		ICICI BANK 17JAN2017(DB)	854,379	27.359495	23,375,377.97
		AXIS BANK LIMITED 17AUG2017(DB)	957,155	7.575377	7,250,809.97
		BANK OF INDIA 15JAN2018(DB)	792,722	4.767277	3,779,125.35
		INDIAN BANK 18OCT2021(HSBC)	2,058,315	2.937954	6,047,234.78

	BANK OF BARODA 28OCT2015(MORGAN STANLEY)	197,679	16.427384	3,247,348.84
	INDIABULLS HOUSING FINANCE 23JUL2018(MS)	843,513	7.196365	6,070,227.43
	INFRASTRUCTURE DEVELOP 20AUG2019(HSBC)	289,835	2.515928	729,203.99
	RURAL ELECTRIFICATION CORP 03MAR2015(MS)	1,504,757	4.831393	7,270,072.43
	INFRASTRUCTURE DEVELOP 04AUG2020(HSBC)	4,231,200	2.515928	10,645,394.55
	INDIABULLS HOUSING FIN LTD 06AUG2018-JPM	2,799,781	7.196365	20,148,245.99
	LIC HOUSING FINANCE 06JUL2020(HSBC)	1,893,148	6.422920	12,159,538.15
	UNITECH LTD 23APR2019(HSBC)	14,145,023	0.349795	4,947,858.32
	UNITECH LIMITED 01APR2015 (BNP)	736,720	0.349795	257,700.97
	NITESH ESTATES LTD 12MAY2020(HSBC)	10,973,771	0.228057	2,502,645.29
	WIPRO LIMITED 05MAY2015(BNP)	955,843	9.045977	8,646,533.79
	INDIABULLS INFRASTRUCTURE 05MAY2015(BNP)	8,334,575	0.062492	520,844.26
	NTPC LIMITED 06FEB2017(DB)	4,914,281	2.366595	11,630,112.84
	GVK POWER&INFRASTRUCTURE 26MAR2020(HSBC)	15,876,064	0.202897	3,221,205.75
	GVK POWER&INFRASTRUCTURE 13MAY2015(JPM)	18,394,477	0.202897	3,732,184.19
	JAIPRAKASH POWER VENTURES 20FEB2015(BNP)	15,032,701	0.235361	3,538,111.54
	INDIABULLS INFRASTRUCTURE 31JUL2017(JPM)	1,176,692	0.062492	73,533.83
	INDIABULLS INFRASTRUCTURE 17AUG2022(DB)	5,900,000	0.062492	368,702.80
	INDIABULLS POWER LTD 23SEP2019 (JPM)	10,332,425	0.198839	2,054,489.05
小計				240,934,827.45 (27,902,662,366)
合計				27,902,662,366 (27,902,662,366)

## 有価証券明細表注記

- 通貨種類毎の小計欄の（ ）内は、邦貨換算額です。
- 小計・合計金額欄の（ ）内は、外貨建有価証券に係るもので、内書です。
- 当マザーファンドは、GDR（グローバル預託証券）に投資することがありますが、GDRは発行会社の株式（インドルピー建て）に転換される場合があります。インドルピー建て株式の中に、GDRから転換された株式と同一銘柄の既存の株式がある場合は、両者を分けて表記しております。
- 外貨建有価証券の内訳

通貨	銘柄数	組入株式時価 比率	組入オプション 証券等時価比率	合計金額に対 する比率
米ドル	株式 2銘柄 オプション証券等 47銘柄	4.3%	95.7%	35.1%
シンガポールドル	株式 1銘柄	100.0%	-	0.3%
インドルピー	株式 44銘柄	100.0%	-	64.6%

## 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

(2) 注記表（デリバティブ取引に関する注記）に注記しており、ここでは省略しております。

## 8. 「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26年 11月12日現在)
	金額(円)	
資産の部		
流動資産		
コール・ローン		7,455,794



国債証券	369,997,219
未収利息	2
流動資産合計	377,453,015
資産合計	377,453,015
負債の部	
流動負債	
未払受託者報酬	14,252
未払委託者報酬	14,250
流動負債合計	28,502
負債合計	28,502
純資産の部	
元本等	
元本	371,840,012
剰余金	
剰余金又は欠損金（ ）	5,584,501
（分配準備積立金）	707,205
元本等合計	377,424,513
純資産合計	377,424,513
負債純資産合計	377,453,015

## (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	(平成26年11月12日現在)
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、平成26年11月12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26年11月12日現在)	
1. 受益権の総数	371,840,012口
2. 1口当たり純資産額	1.0150円
(1万口当たり純資産額)	10,150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 5月13日 至 平成26年11月12日)	
1. 金融商品に対する取組方針	<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>
2. 金融商品の内容及び金融商品に係るリスク	

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あります。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。

### 3. 金融商品に係るリスクの管理体制

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、定期的開催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。

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。

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。

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。

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開催されるリスク管理委員会等へ報告しています。

### 4. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明

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。

## （2）金融商品の時価等に関する事項

（平成26年11月12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ぬ。

### 2. 時価の算定方法

#### (1) 国債証券

「（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。

#### (2) 金銭債権及び金銭債務

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）

（自 平成26年5月13日 至 平成26年11月12日）

売買目的有価証券

種 類	当期間の損益に含まれた評価差額（円）
国 債 証 券	-
合 計	-

（注）「当期間」とは、当該投資信託の計算期間の開始日から本書における開示対象ファンドの中間計算期間末日までの期間（平成26年3月11日から平成26年11月12日まで）を指しております。

## （デリバティブ取引に関する注記）

（平成26年11月12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5月13日 至 平成26年11月12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5月13日 至 平成26年11月12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26年11月12日現在）	
期首元本額：	379,640,012円
期中追加設定元本額：	- 円
期中一部解約元本額：	7,800,000円
期末元本額：	371,840,012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

種類	銘柄	券面総額(円)	評価額(円)
国債証券	第475回国庫短期証券	140,000,000	139,999,720
	第476回国庫短期証券	100,000,000	99,999,705
	第481回国庫短期証券	130,000,000	129,997,794
	合計	370,000,000	369,997,219

## 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。

## &lt;訂正・更新後&gt;

以下は平成26年11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	4,038,918,211円
負債総額	32,494,965円
純資産総額（ - ）	4,006,423,246円
発行済口数	4,031,213,917口

1口当たり純資産額（ / ）	0.9939円
（1万口当たり純資産額）	（9,939円）

## （参考）H S B C アジア・プラス マザーファンド

## 純資産額計算書

資産総額	6,488,936,153円
負債総額	40,781,840円
純資産総額（ - ）	6,448,154,313円
発行済口数	5,820,233,269口
1口当たり純資産額（ / ）	1.1079円
（1万口当たり純資産額）	（11,079円）

### 第三部【委託会社等の情報】

#### 第1【委託会社等の概況】

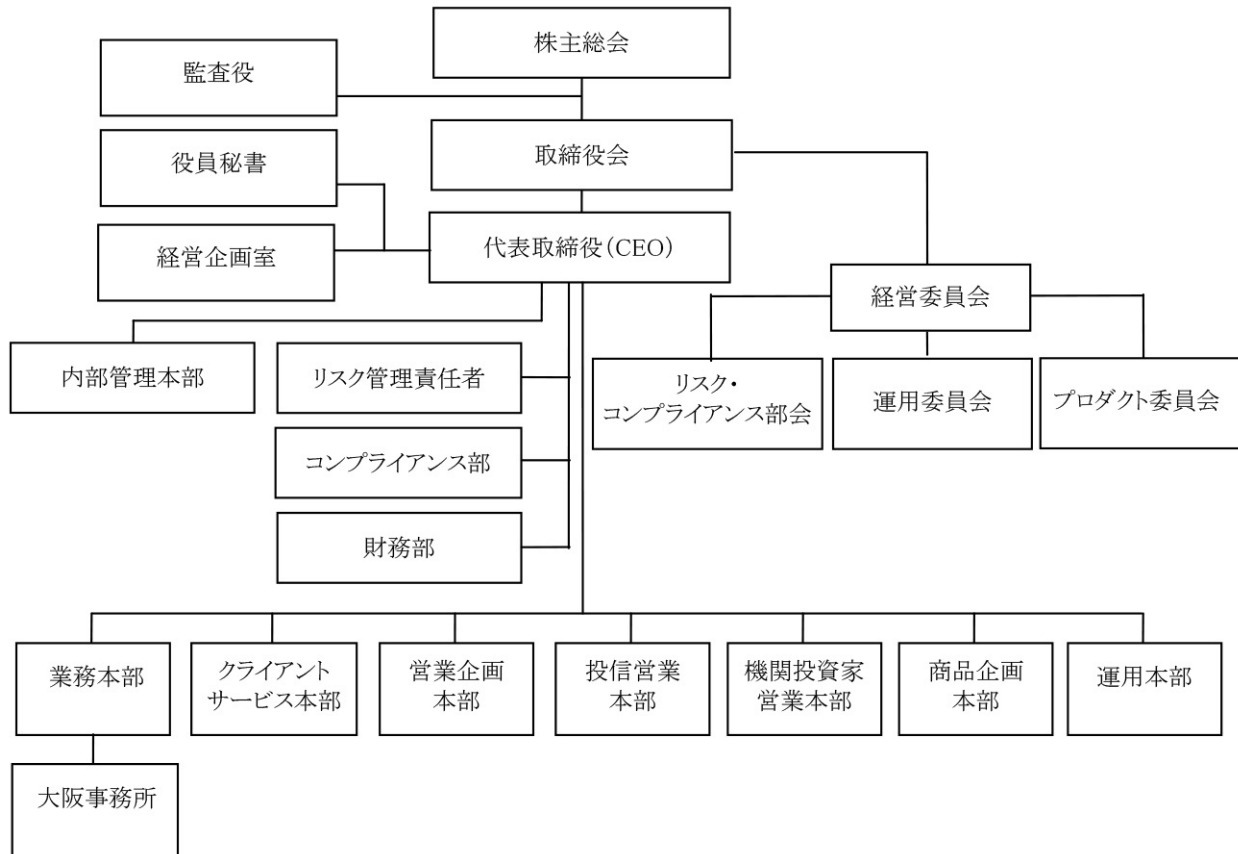
##### 1【委託会社等の概況】

<訂正前>

(1) (省略)

(2) 委託会社の機構

組織図（本書提出日現在）



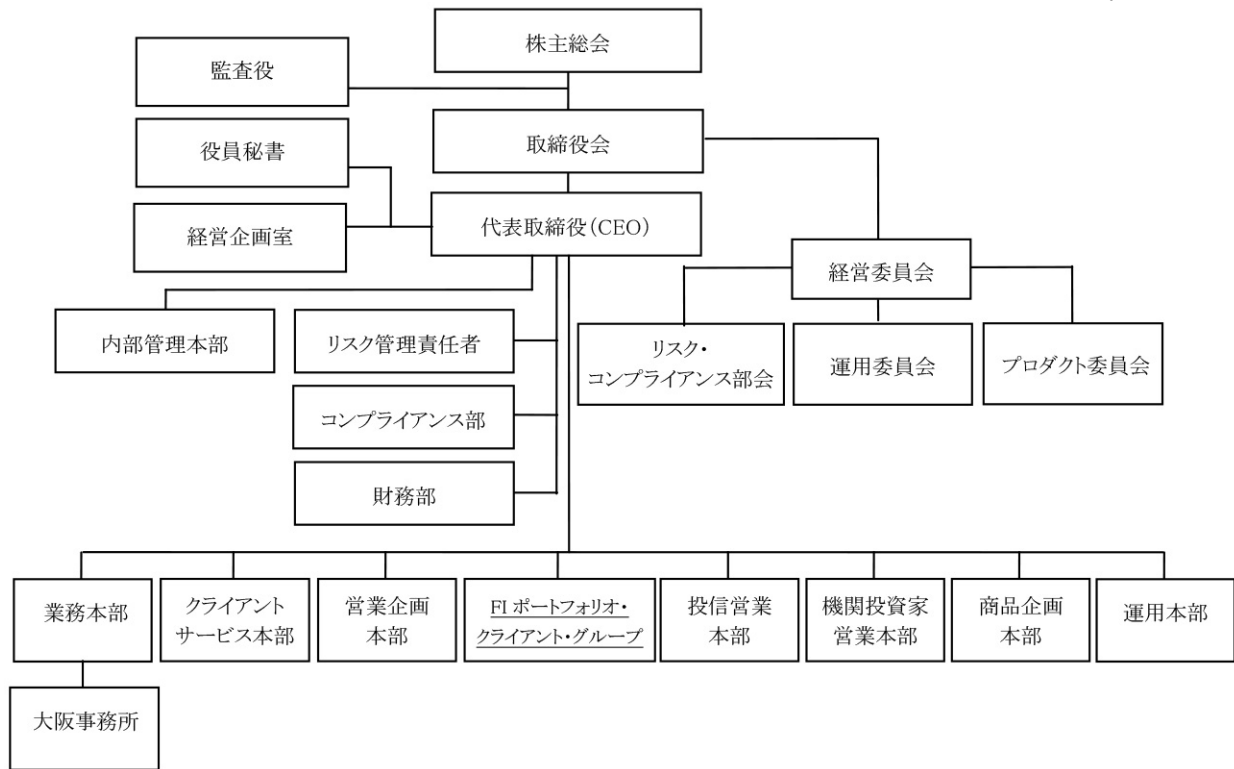
～ (省略)

<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）

## 2【事業の内容及び営業の概況】

### < 訂正前 >

「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社である委託会社は、証券投資信託の設定を行うとともに、「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者（登録番号：関東財務局長（金商）第308号）として、その運用（投資運用業）を行っています。また、「金融商品取引法」に定める投資助言・代理業を行っています。

平成26年5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	46	854,763百万円
合 計	46	854,763百万円

### < 訂正後 >

「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社である委託会社は、証券投資信託の設定を行うとともに、「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者（登録番号：関東財務局長（金商）第308号）として、その運用（投資運用業）を行っています。また、「金融商品取引法」に定める投資助言・代理業および第二種金融商品取引業を行っています。

平成26年11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	44	993,812百万円
合 計	44	993,812百万円

### 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。

#### <訂正・更新後>

- (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				株主資本 合計	純資産合計
	資本金	利益準備金	利益剰余金			
			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				株主資本 合計	純資産合計
	資本金	利益準備金	利益剰余金			
			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	38.0	%	38.0	%
(調整)				
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】

&lt;訂正前&gt;

(1) (省略)

(2) 販売会社

名称	資本金の額	事業の内容
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)	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。
H S B C 証券会社東京支店	12,810百万円 (注1) (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 日興証券株式会社	10,000百万円 (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)	
岡三証券株式会社	5,000百万円 (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)	
立花証券株式会社	6,695百万円 (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)	
野村証券株式会社	10,000百万円 (平成26年3月末現在)	
八十二証券株式会社	800百万円 (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)	
ばんせい証券株式会社	1,558百万円 (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)	
フィデリティ証券株式会社	5,957百万円 (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)	
三津井証券株式会社	558百万円 (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)	
楽天証券株式会社	7,495百万円 (平成26年3月末現在)	
リテラ・クリア証券株式会社	3,794百万円 (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2) (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。

(注1) H S B C 証券会社東京支店の資本金の額は、持込資本金額です。

(注2) 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。

(3) (省略)

<訂正後>

(1) (省略)

(2) 販売会社

名称	資本金の額	事業の内容
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)	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。
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 日興証券株式会社	10,000百万円 (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)	
岡三証券株式会社	5,000百万円 (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)	
立花証券株式会社	6,695百万円 (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)	
野村証券株式会社	10,000百万円 (平成26年3月末現在)	
八十二証券株式会社	800百万円 (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)	
ばんせい証券株式会社	1,558百万円 (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)	

フィデリティ証券株式会社	5,957百万円 (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。
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)	
三津井証券株式会社	558百万円 (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)	
楽天証券株式会社	7,495百万円 (平成26年3月末現在)	
リテラ・クレア証券株式会社	3,794百万円 (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)	

(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) (省略)

### 3【資本関係】

#### <訂正前>

委託会社と販売会社であるH S B C証券会社東京支店およびザ・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、投資顧問会社であるH S B C グローバル・アセット・マネジメント（香港）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。

#### <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、投資顧問会社であるH S B C グローバル・アセット・マネジメント（香港）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1月19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、「ファンドの経理状況」に掲げられている「H S B C アジア・プラス」の平成26年5月13日から平成26年11月12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 アジア・プラス」の平成26年11月12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5月13日から平成26年11月12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。