

【表紙】

【提出書類】	有価証券届出書の訂正届出書
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	平成25年11月13日提出
【発行者名】	H S B C 投信株式会社
【代表者の役職氏名】	代表取締役 松田 庄平
【本店の所在の場所】	東京都中央区日本橋三丁目11番 1 号
【事務連絡者氏名】	村中 広司
【電話番号】	代表 (03) 3548-5690
【届出の対象とした募集内国投資信託 受益証券に係るファンドの名称】	H S B C 新興国現地通貨建債券オープン（毎月決算型）
【届出の対象とした募集内国投資信託 受益証券の金額】	5,000億円を上限とします。
【縦覧に供する場所】	該当事項はありません。

1.【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

本日、有価証券報告書を提出したことに伴い、平成25年5月10日付をもって提出した有価証券届出書（以下「原届出書」といいます。）の記載事項に変更がありますので、これを訂正するため、本訂正届出書を提出するものであります。

2.【訂正の内容】

原届出書の該当情報を以下の内容に訂正します。

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

第一部【証券情報】

（5）【申込手数料】

<訂正前>

申込手数料（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、3.15%（税抜3.00%）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。

<訂正後>

申込手数料（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、3.15%^{*}（税抜3.00%）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。

*消費税率が8%に引き上げられる場合は、3.24%になります。

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】

<訂正前>

ファンドの目的

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

（省略）

～（省略）

ファンドの特色

1) 新興国債券および金融派生商品へ実質的に投資します。

・「H S B C G I F E M D J 1 M」は、新興国の政府、政府機関、国際機関が発行あるいは保証する債券、もしくは新興国の企業が発行する債券等（「新興国債券」といいます。）および金融派生商品（デリバティブ）に投資を行う投資信託証券です。

主として現地通貨建債券に投資します。また、先進国通貨建債券にも投資します。

当ファンドは、平成25年5月11日付で「H S B C G I F E M D J 1 M」を主要投資対象ファンドとする約款変更を行いました。約款変更前の主要投資対象であった米ドル建てのケイマン籍外国投資信託「H S B C クオンツ・インベストメント・トラスト - H S B C クオンツ・グローバル・エマージング・ボンド・ファンドクラスJ D」（「旧投資対象ファンド」といいます。）からの主要投資対象ファンドへの入れ替えは、平成25年5月13日から段階的に行います。したがって、当ファンドは、主要投資対象ファンドの入れ替えが完了するまでの間、引き続き旧投資対象ファンドにも投資する状態が続きます。

・外貨建資産については、原則として為替ヘッジを行いません。

2) 「H S B C G I F E M D J 1 M」は、H S B C グローバル・アセット・マネジメント（米国）
インクが運用を行います。

（省略）

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、アジア太平洋地域、アメリカ大陸、中東、アフリカにまたがる80を超える国と地域に約6,600の拠点を擁する世界有数の金融グループです。その歴史は、1865年の創業に遡ります。

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会社の総称です。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。

3) 年12回の決算時に、分配方針に基づき、分配を行います。

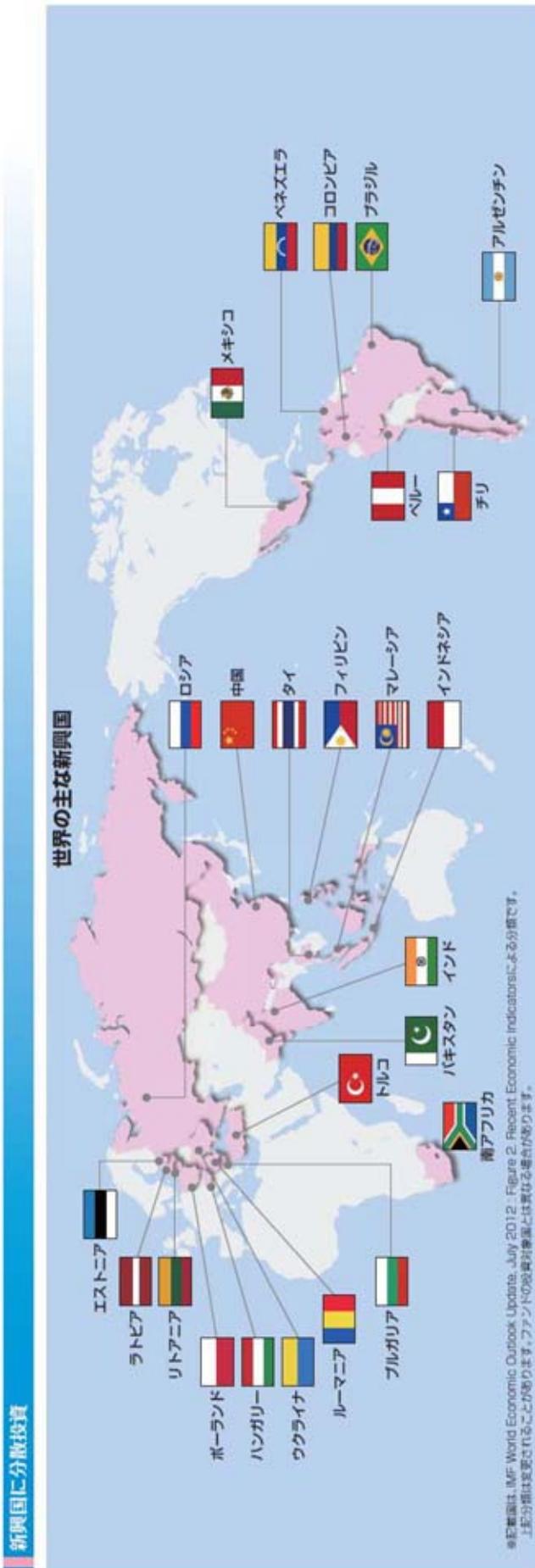
・決算日は、毎月15日（休業日の場合は翌営業日）です。

イメージ図



（注）上記は、将来の分配金の金額について示唆・保証するものではなく、分配を行わない場合もあります。

(参考情報)



経済成長により高まる新興国の存在感

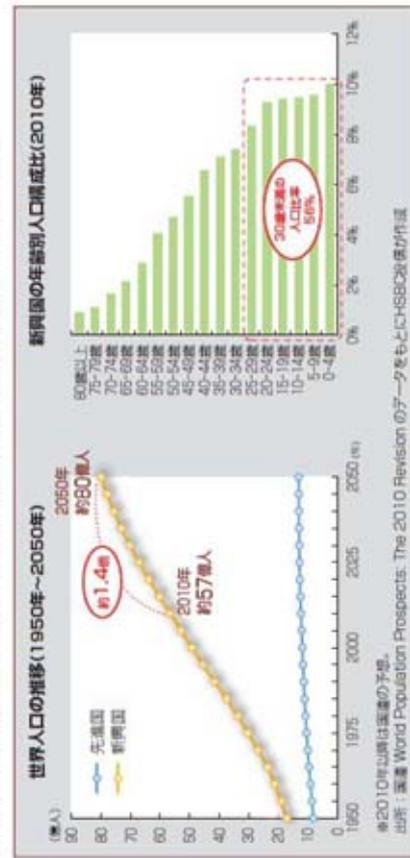
- ▶ 新興国は今後も高い経済成長を続けていくとIMFは予想しており、新興国の存在感はますます高まるといふものとみられます。



※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。

豊富な若年人口が経済成長の原動力

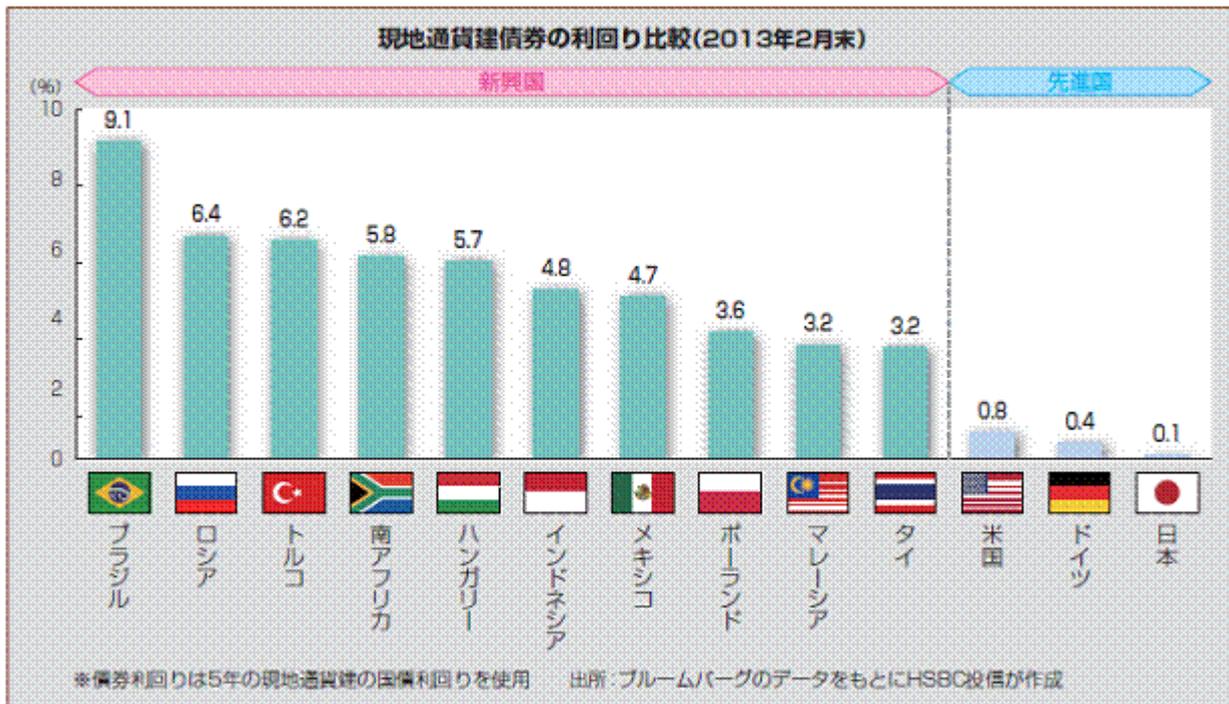
- ▶ 新興国の人口は長期にわたり増加が見込まれ、国連は2050年には2010年の約1.4倍になると予想しています。
- ▶ 若年層に厚みのある人口構成であり、長期的な消費拡大や労働力の供給が期待されます。



※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。

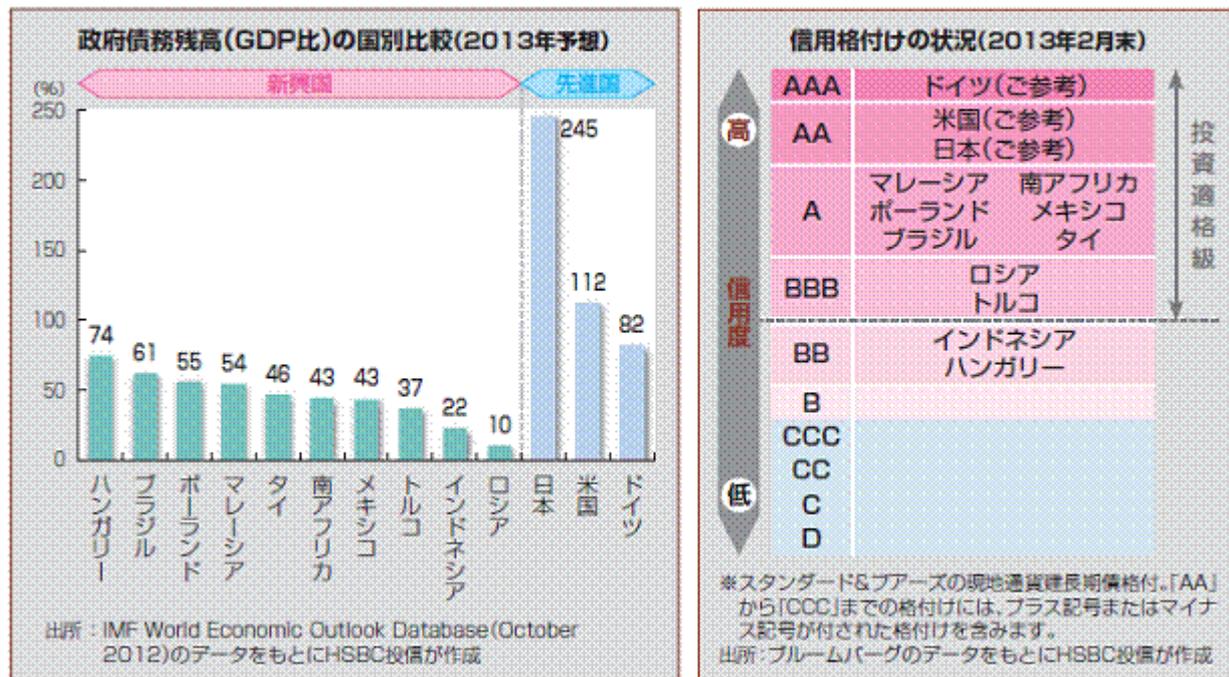
先進国を上回る高い利回り

▶ 新興国の債券利回りは先進国に比べ、相対的に高く、魅力的な水準となっています。



高い信用力

▶ 新興国の政府債務残高(GDP比)は、先進国よりも相対的に低い水準となっており、信用格付けのさらなる向上が期待されます。



※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。

（参考情報）

投資信託証券の概要（１）

ファンド名	H S B C グローバル・インベストメント・ファンド - グローバル・エマージング・マーケット・ローカル・デット - クラス J 1 M
（省略）	
その他費用	有価証券等の売買に係る手数料、租税、カストディーフィー、登録・名義書換事務代行会社報酬、監査報酬、法律顧問費用、法的書類に要する費用、 <u>設立にかかる費用等</u>
（省略）	
償還条項	<u>サブファンドの純資産額が50百万米ドルを下回った場合等には、償還する場合があります。</u>
（省略）	

（省略）

上記投資対象ファンドにおいて、日々の純流出入額がファンドの純資産額の一定割合を超える場合、取引コストや税金等の影響を軽減させるために、一単位当たりの純資産額の調整を行うことがあります。

旧投資対象ファンドの概要は省略しています。

投資信託証券の概要（２）

（省略）	
信託報酬	純資産総額に対して 年0.042%（税抜年0.04%）
（省略）	

投資信託証券の概要(1)および(2)の内容は、本書作成時現在のものです。今後変更される場合があります。

<訂正後>

ファンドの目的

当ファンドは、主として米ドル建てのルクセンブルグ籍証券投資法人^{*}の投資信託証券への投資を通じて、主に新興国の債券等に投資することにより、信託財産の中長期的な成長を目指します。

（省略）

～（省略）

ファンドの特色

1) 新興国債券および金融派生商品へ実質的に投資します。

- ・「H S B C G I F E M D J 1 M」は、新興国の政府、政府機関、国際機関が発行あるいは保証する債券、もしくは新興国の企業が発行する債券等（「新興国債券」といいます。）および金融派生商品（デリバティブ）に投資を行う投資信託証券です。

主として現地通貨建債券に投資します。また、先進国通貨建債券にも投資します。

- ・外貨建資産については、原則として為替ヘッジを行いません。

2) 「H S B C G I F E M D J 1 M」は、H S B C グローバル・アセット・マネジメント（米国）インクが運用を行います。

（省略）

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、アジア太平洋地域、アメリカ大陸、中東、アフリカにまたがる80の国と地域に約6,600の拠点を擁する世界有数の金融グループです。その歴史は、1865年の創業に遡ります。

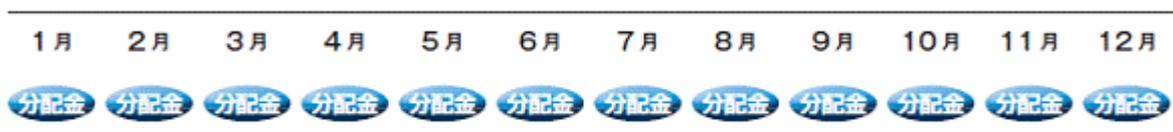
H S B C グローバル・アセット・マネジメントは、H S B C グループに属する資産運用会社の総称です。ロンドン、パリ、ニューヨーク、サンパウロ、香港、シンガポール、ムンバイ(ボンベイ)、東京等、世界約30の国と地域に拠点を有しています。H S B C 投信株式会社は、H S B C グローバル・アセット・マネジメントの一員です。

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。

3) 年12回の決算時に、分配方針に基づき、分配を行います。

・決算日は、毎月15日(休業日の場合は翌営業日)です。

イメージ図

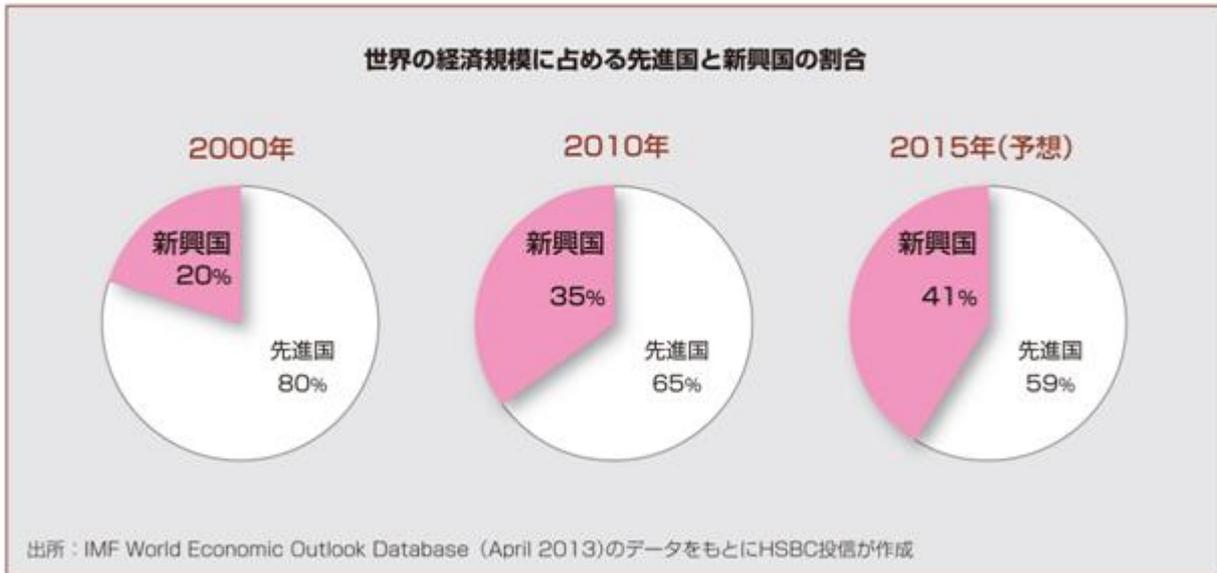


(注)上記は、将来の分配金の金額について示唆・保証するものではなく、分配を行わない場合もあります。

（参考情報）

経済成長により高まる新興国の存在感

- ▶ 新興国は今後も高い経済成長を続けていくとIMFは予想しており、新興国の存在感はますます高まっていくものとみられます。



豊富な若年人口が経済成長の原動力

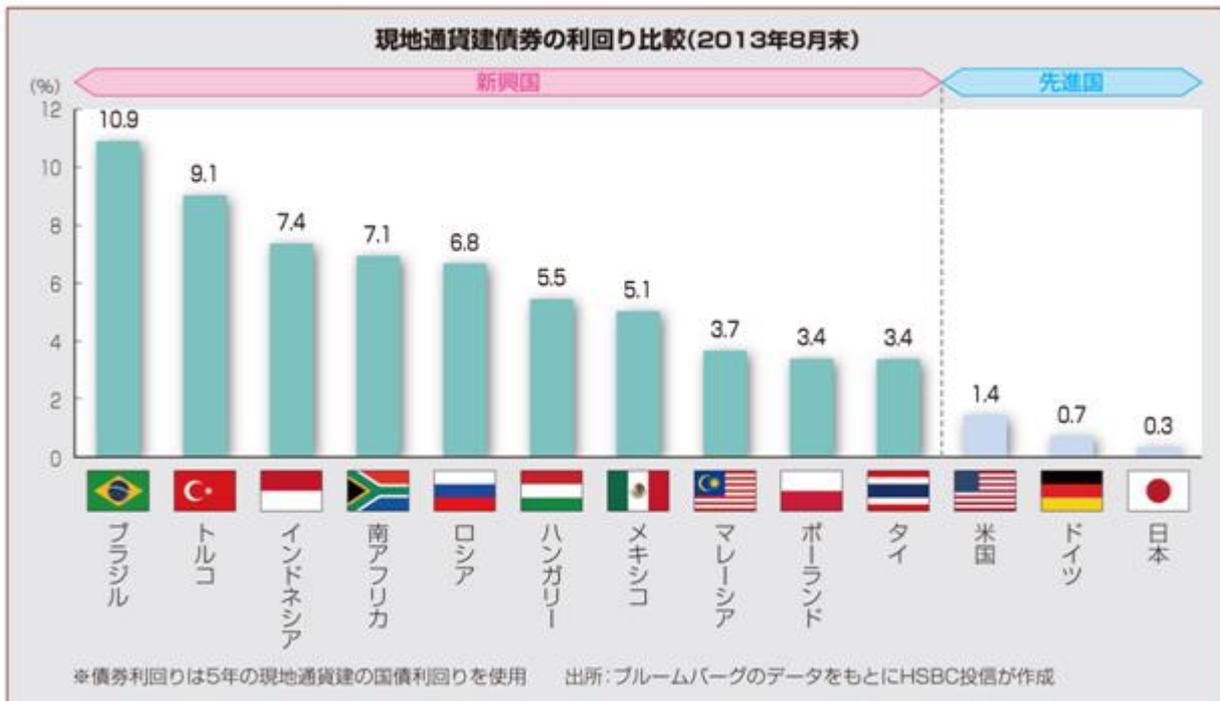
- ▶ 新興国の人口は長期にわたり増加が見込まれ、国連は2050年には2010年の約1.4倍になると予想しています。
- ▶ 若年層に厚みのある人口構成であり、長期的な消費拡大や労働力の供給が期待されます。



※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。

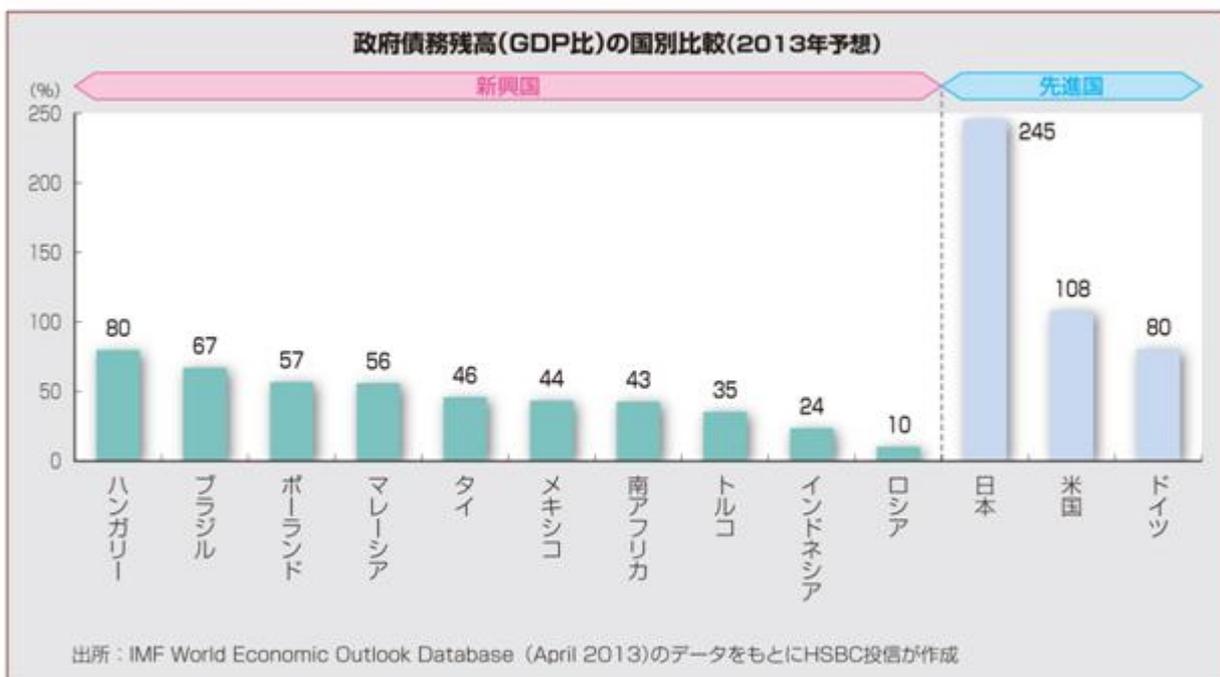
先進国を上回る高い利回り

▶ 新興国の債券利回りは先進国に比べ、相対的に高く、魅力的な水準となっています。



低水準の政府債務残高

▶ 新興国の政府債務残高(GDP比)は、先進国よりも相対的に低い水準となっています。



※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。

（参考情報）

投資信託証券の概要（1）

ファンド名	H S B C グローバル・インベストメント・ファンド - グローバル・エマージング・マーケット・ローカル・デット - クラス J 1 M (略称: H S B C G I F E M D J 1 M)
(省略)	
その他費用	有価証券等の売買に係る手数料、租税、カストディーフィー、登録・名義書換事務代行会社報酬、監査報酬、法律顧問費用、法的書類に要する費用等
(省略)	
償還条項	すべてのクラスの純資産額の合計が50百万米ドルを下回った場合等には、償還する場合があります。
(省略)	

(省略)

上記投資対象ファンドにおいて、日々の純流出入額がファンドの純資産額の一定割合を超える場合、取引コストや税金等の影響を軽減させるために、一単位当たりの純資産額の調整を行うことがあります。

投資信託証券の概要（2）

(省略)	
信託報酬	純資産総額に対して 年0.042% [*] （税抜年0.04%）
(省略)	

*消費税率が8%に引き上げられる場合は、年0.0432%になります。

投資信託証券の概要(1)および(2)の内容は、本書作成時現在のものです。今後変更される場合があります。

（3）【ファンドの仕組み】

<訂正前>

ファンドの仕組み

当ファンドは、ファンド・オブ・ファンズ形式で運用を行います。

ファンド・オブ・ファンズとは、複数の投資信託（ファンズ）に投資する投資信託（ファンド）のことをいいます。

(図省略)

*マネープールファンドの正式名は、「H S B C マネープールファンド（適格機関投資家専用）」です。

旧投資対象ファンドについては、上記の仕組み図では省略しています。

~ (省略)

<訂正後>

ファンドの仕組み

当ファンドは、ファンド・オブ・ファンズ形式で運用を行います。

ファンド・オブ・ファンズとは、複数の投資信託（ファンズ）に投資する投資信託（ファンド）のことをいいます。

(図省略)

*マネープールファンドの正式名は、「H S B C マネープールファンド（適格機関投資家専用）」です。

~ (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、3.15%（税抜3.00%）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、3.15%^{*}（税抜3.00%）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。

*消費税率が8%に引き上げられる場合は、3.24%になります。

(3)【信託報酬等】

<訂正前>

運用管理費用（信託報酬）の総額

信託報酬の総額は、当ファンドの計算期間を通じて毎日、信託財産の純資産総額に年1.2075%（税抜年1.15%）の率を乗じて得た金額を費用として計上します。

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は、次のとおりです。

委託会社	販売会社	受託会社	計
年0.441% (税抜年0.42%)	年0.735% (税抜年0.70%)	年0.0315% (税抜年0.03%)	年1.2075% (税抜年1.15%)

投資先投資信託証券における信託報酬等

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

「HSBC GIF EMD J1M」

マネジメントフィー	年0.60%
-----------	--------

「マネープールファンド」

信託報酬	信託財産の純資産総額に対して年0.042%（税抜年0.04%）
------	---------------------------------

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1.8075%（税抜年1.75%）程度となります。

< 訂正後 >

運用管理費用（信託報酬）の総額

信託報酬の総額は、当ファンドの計算期間を通じて毎日、信託財産の純資産総額に年1.2075%^{*}（税抜年1.15%）の率を乗じて得た金額を費用として計上します。

*消費税率が8%に引き上げられる場合は、年1.242%になります。

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、毎計算期末または信託終了のとき信託財産から支払うものとしします。

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0.42%	年0.70%	年0.03%	年1.15%

投資先投資信託証券における信託報酬等

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

「H S B C G I F E M D J 1 M」

マネジメントフィー	年0.60%
-----------	--------

「マネープールファンド」

信託報酬	信託財産の純資産総額に対して年0.042% [*] （税抜年0.04%）
------	---

*消費税率が8%に引き上げられる場合は、年0.0432%になります。

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1.8075%^{*}（税抜年1.75%）程度となります。

*消費税率が8%に引き上げられる場合は、年1.842%程度になります。

（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次のものがあります。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）

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

「H S B C G I F E M D J 1 M」

組入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・名義書換事務代行会社報酬、監査報酬、法律顧問費用、法定書類に要する費用、設立にかかる費用等

（省略）

< 訂正後 >

当ファンドから支払われる費用には次のものがあります。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）

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

「H S B C G I F E M D J 1 M」

組入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・名義書換事務代行会社報酬、監査報酬、法律顧問費用、法定書類に要する費用等

（省略）

（５）【課税上の取扱い】

<訂正前>

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

なお、課税上は株式投資信託として取り扱われます。

～（省略）

個人、法人別の課税の取扱いについて

個人の受益者に対する課税

1)～3)（省略）

法人の受益者に対する課税

（省略）

（注）上記の内容は平成25年2月末現在のものであり、税法が改正された場合等には変更になることがあります。税金の取扱いの詳細については、税務の専門家等にご確認されることをお勧めします。

<訂正後>

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

なお、課税上は株式投資信託として取り扱われます。

～（省略）

個人、法人別の課税の取扱いについて

個人の受益者に対する課税

1)～3)（省略）

少額投資非課税制度（愛称：「N I S A（ニーサ）」）をご利用の場合

公募株式投資信託は税法上、少額投資非課税制度（N I S A）の適用対象です。（平成26年1月1日以降）

N I S A をご利用の場合、毎年、年間100万円の範囲で新たに購入した公募株式投資信託などから生じる配当所得・譲渡所得が5年間非課税となります。なお、他の口座で生じた配当所得・譲渡所得との損益通算はできません。

N I S A をご利用になれるのは、満20歳以上の方で、販売会社で非課税口座を開設するなど、一定の条件に該当する方が対象となります。詳しくは、販売会社にお問い合わせください。

法人の受益者に対する課税

（省略）

（注）上記の内容は平成25年8月末現在のものであり、税法が改正された場合等には変更になることがあります。税金の取扱いの詳細については、税務の専門家等にご確認されることをお勧めします。

5【運用状況】

以下は全文更新につき、訂正・更新後のものを記載いたします。

<訂正・更新後>

以下は平成25年8月末日現在の運用状況であります。

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

(1)【投資状況】

資産の種類	国/地域	時価合計 (円)	投資比率 (%)
投資信託受益証券	日本	10,251,500	0.55
投資証券	ルクセンブルグ	1,818,212,950	98.25
現金・預金・その他の資産（負債控除後）	-	22,042,038	1.19
合計(純資産総額)	-	1,850,506,488	100.00

(2)【投資資産】

【投資有価証券の主要銘柄】

国/地域	種類	銘柄名	数量	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 (%)
日本	投資信託 受益証券	マネープール ファンド	10,100,000	1.015	10,251,500	1.015	10,251,500	0.55
ルクセン ブルグ	投資証券	H S B C G I F E M D J 1 M	2,067,705.619	912.78	1,887,361,988	879.33	1,818,212,950	98.25

投資有価証券の種類別投資比率

種類	投資比率 (%)
投資信託受益証券	0.55
投資証券	98.25
合計	98.81

【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】

平成25年8月末日現在および同日前1年以内における各月末ならびに特定期間末の純資産の推移は次のとおりです。

特定期間末または各月末	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特定期間末（平成20年8月15日）	4,577	4,623	0.9905	1.0005
第2特定期間末（平成21年2月16日）	4,157	4,205	0.6103	0.6173
第3特定期間末（平成21年8月17日）	16,162	16,389	0.7124	0.7224
第4特定期間末（平成22年2月15日）	29,462	29,774	0.6591	0.6661
第5特定期間末（平成22年8月16日）	29,177	29,506	0.6212	0.6282
第6特定期間末（平成23年2月15日）	21,236	21,489	0.5875	0.5945
第7特定期間末（平成23年8月15日）	9,712	9,803	0.5368	0.5418
第8特定期間末（平成24年2月15日）	4,555	4,572	0.5217	0.5237
第9特定期間末（平成24年8月15日）	3,297	3,310	0.4956	0.4976
第10特定期間末（平成25年2月15日）	3,213	3,224	0.5940	0.5960
第11特定期間末（平成25年8月15日）	1,938	1,945	0.5674	0.5694
平成24年 8月末日	3,164	-	0.4884	-
平成24年 9月末日	3,097	-	0.4909	-
平成24年10月末日	3,042	-	0.5028	-
平成24年11月末日	3,043	-	0.5134	-
平成24年12月末日	3,144	-	0.5484	-
平成25年 1月末日	3,223	-	0.5797	-
平成25年 2月末日	2,687	-	0.5859	-
平成25年 3月末日	2,510	-	0.5851	-
平成25年 4月末日	2,457	-	0.6214	-
平成25年 5月末日	2,329	-	0.6139	-
平成25年 6月末日	2,075	-	0.5757	-
平成25年 7月末日	1,973	-	0.5723	-
平成25年 8月末日	1,850	-	0.5487	-

【分配の推移】

特定期間	1口当たりの分配金（円）
第1特定期間（自平成20年2月26日 至平成20年8月15日）	0.0290
第2特定期間（自平成20年8月16日 至平成21年2月16日）	0.0420
第3特定期間（自平成21年2月17日 至平成21年8月17日）	0.0450
第4特定期間（自平成21年8月18日 至平成22年2月15日）	0.0420
第5特定期間（自平成22年2月16日 至平成22年8月16日）	0.0420
第6特定期間（自平成22年8月17日 至平成23年2月15日）	0.0420
第7特定期間（自平成23年2月16日 至平成23年8月15日）	0.0380
第8特定期間（自平成23年8月16日 至平成24年2月15日）	0.0180
第9特定期間（自平成24年2月16日 至平成24年8月15日）	0.0120
第10特定期間（自平成24年8月16日 至平成25年2月15日）	0.0120
第11特定期間（自平成25年2月16日 至平成25年8月15日）	0.0120

【収益率の推移】

特定期間	収益率（％）
第1特定期間（自平成20年2月26日 至平成20年8月15日）	2.0
第2特定期間（自平成20年8月16日 至平成21年2月16日）	34.1
第3特定期間（自平成21年2月17日 至平成21年8月17日）	24.1
第4特定期間（自平成21年8月18日 至平成22年2月15日）	1.6
第5特定期間（自平成22年2月16日 至平成22年8月16日）	0.6
第6特定期間（自平成22年8月17日 至平成23年2月15日）	1.3
第7特定期間（自平成23年2月16日 至平成23年8月15日）	2.2
第8特定期間（自平成23年8月16日 至平成24年2月15日）	0.5
第9特定期間（自平成24年2月16日 至平成24年8月15日）	2.7
第10特定期間（自平成24年8月16日 至平成25年2月15日）	22.3
第11特定期間（自平成25年2月16日 至平成25年8月15日）	2.5

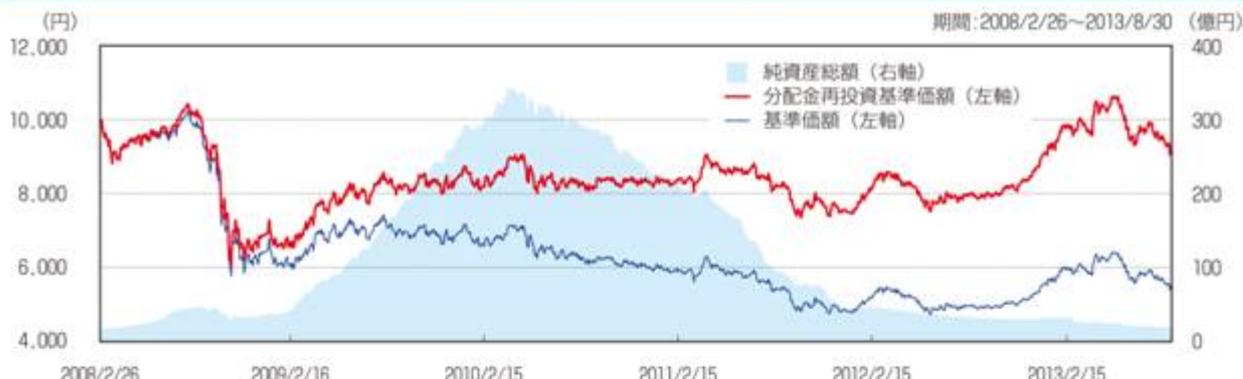
（注）「収益率」とは特定期間末の基準価額（当該特定期間中の分配金累計額を加算した額）から当該特定期間の直前の特定期間末の基準価額（分配落ちの額。以下「前特定期間末基準価額」）を控除した額を前特定期間末基準価額で除して得た数値に100を乗じて得た数値です。

(参考情報) 運用実績

(2013年8月末現在) 基準価額：5,487円／純資産総額：18億円

※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(1万円当たり)は信託報酬控除後のものです。分配金再投資基準価額(1万円当たり)は税引前分配金を再投資したものです。

② 分配の推移

決算期	分配金
第66期(2013年8月)	20円
第65期(2013年7月)	20円
第64期(2013年6月)	20円
第63期(2013年5月)	20円
第62期(2013年4月)	20円
直近1年間累計	240円
設定来累計	3,340円

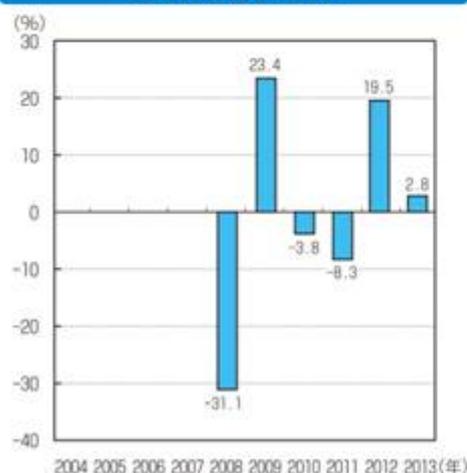
注：分配金は1万円当たりの税引前の金額です。

③ 主要な資産の状況

(「HSBC GIF EMD^{*1}」のデータを表示しています。)

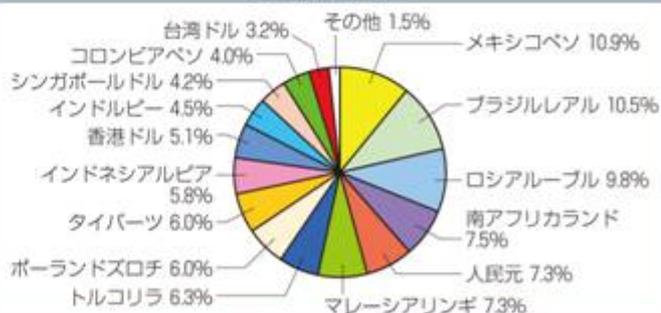
順位	銘柄名	通貨	格付 ^{*2}	比率
1	NOTA DO TESOURO NACIONAL 01/01/2017 10%(ブラジル)	ブラジルレアル	A-	4.0%
2	REPUBLIC OF SOUTH AFRICA 9/15/2017 8.25%(南アフリカ)	南アフリカランド	A-	3.7%
3	MEX BONDS DESARR FIX RT 12/7/2023 8%(メキシコ)	メキシコペソ	A-	3.6%
4	MEXICAN CETES 9/19/2013 0%(メキシコ)	メキシコペソ	A-	3.5%
5	POLAND GOVERNMENT BOND 07/25/2018 2.5%(ポーランド)	ポーランドズロチ	A	3.1%
6	REPUBLIC OF TURKEY 9/26/2016 7%(トルコ)	米ドル	BB+	2.5%
7	TREASURY BILL 10/03/2013 0%(米国)	米ドル	AA+	2.3%
8	TREASURY BILL 12/12/2013 0%(米国)	米ドル	AA+	2.3%
9	MEX BONDS DESARR FIX RT 6/16/2016 6.25%(メキシコ)	メキシコペソ	A-	2.1%
10	MEX BONDS DESARR FIX RT 6/18/2015 6%(メキシコ)	メキシコペソ	A-	2.1%
組入銘柄数			97	

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。
- 2008年は、設定日(2月26日)から年末までの騰落率です。
- 2013年は、年初から8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。

通貨別構成比率^{*3}

* 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。

*1 すべてのクラスを合算しています。

*2 保有債券の格付については、スタンダード・アンド・プアーズ(S&P)を基本に、組込債券格付、長期債格付、発行体格付の順に採用しています(S&Pの格付がない場合は、ムーディーズの格付を使用)。

*3 キャッシュ、為替取引等すべて合算してHSBCグローバル・アセット・マネジメント(米国)インクが計算しています。

※当ファンドにおける「HSBC GIF EMD J1M」の組入比率は98.25%です。

(4) 【設定及び解約の実績】

特定期間		設定口数（口）	解約口数（口）
第1特定期間	自 平成20年2月26日 至 平成20年8月15日	5,024,241,743	403,182,663
第2特定期間	自 平成20年8月16日 至 平成21年2月16日	3,294,217,700	1,103,046,260
第3特定期間	自 平成21年2月17日 至 平成21年8月17日	19,189,033,231	3,313,916,435
第4特定期間	自 平成21年8月18日 至 平成22年2月15日	25,148,402,805	3,138,587,391
第5特定期間	自 平成22年2月16日 至 平成22年8月16日	13,639,236,237	11,368,795,960
第6特定期間	自 平成22年8月17日 至 平成23年2月15日	2,746,075,744	13,565,130,289
第7特定期間	自 平成23年2月16日 至 平成23年8月15日	874,664,896	18,928,612,780
第8特定期間	自 平成23年8月16日 至 平成24年2月15日	152,219,352	9,515,283,592
第9特定期間	自 平成24年2月16日 至 平成24年8月15日	21,243,955	2,099,636,944
第10特定期間	自 平成24年8月16日 至 平成25年2月15日	52,143,159	1,295,475,302
第11特定期間	自 平成25年2月16日 至 平成25年8月15日	29,926,061	2,022,814,977

(注1) 本邦外における設定及び解約の実績はありません。

(注2) 第1特定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。

第2【管理及び運営】

1【申込（販売）手続等】

<訂正前>

(5) 購入時手数料

購入金額（購入価額に購入口数を乗じて得た額）に、3.15%（税抜3.00%）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。

<訂正後>

(5) 購入時手数料

購入金額（購入価額に購入口数を乗じて得た額）に、3.15%^{*}（税抜3.00%）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。

*消費税率が8%に引き上げられる場合は、3.24%になります。

3【資産管理等の概要】

(1)【資産の評価】

<訂正前>

（省略）

<当ファンドの主たる投資対象の評価方法>

投資信託証券（国内籍）：原則として、計算日の基準価額で評価します。

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

（省略）

<訂正後>

（省略）

<当ファンドの主たる投資対象の評価方法>

投資信託証券（国内籍）：原則として、計算日の基準価額で評価します。

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

（省略）

第3【ファンドの経理状況】

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) 当ファンドの財務諸表は、第11特定期間（第61期から第66期まで（平成25年2月16日から平成25年8月15日まで））について、「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）並びに同規則第2条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）に基づいて作成しております。
なお、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。
- (2) 当ファンドの計算期間は6ヵ月未満であるため、財務諸表は6ヵ月毎に作成しております。
- (3) 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第11特定期間（第61期から第66期まで（平成25年2月16日から平成25年8月15日まで））の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人による監査を受けております。

1【財務諸表】

H S B C 新興国現地通貨建債券オープン（毎月決算型）

（1）【貸借対照表】

（単位：円）

	第10特定期間末 （第60期計算期間末） 平成25年2月15日現在	第11特定期間末 （第66期計算期間末） 平成25年8月15日現在
資産の部		
流動資産		
預金	663	8,668,502
コール・ローン	55,878,167	38,746,978
投資信託受益証券	3,171,321,157	10,251,500
投資証券	-	1,901,209,664
派生商品評価勘定	449,630	30,765
未収入金	32,035,217	-
未収利息	76	31
流動資産合計	3,259,684,910	1,958,907,440
資産合計	3,259,684,910	1,958,907,440
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	10,819,622	6,833,844
未払解約金	30,198,846	10,557,358
未払受託者報酬	86,580	52,135
未払委託者報酬	3,953,744	1,946,324
その他未払費用	1,011,697	889,227
流動負債合計	46,070,489	20,278,888
負債合計	46,070,489	20,278,888
純資産の部		
元本等		
元本	5,409,811,206	3,416,922,290
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	2,196,196,785	1,478,293,738
（分配準備積立金）	79,439,611	57,099,567
元本等合計	3,213,614,421	1,938,628,552
純資産合計	3,213,614,421	1,938,628,552
負債純資産合計	3,259,684,910	1,958,907,440

（ 2 ） 【 損益及び剰余金計算書 】

（ 単位：円 ）

	第10特定期間 （ 第55期から第60期 ） 自 平成24年 8 月16日 至 平成25年 2 月15日	第11特定期間 （ 第61期から第66期 ） 自 平成25年 2 月16日 至 平成25年 8 月15日
営業収益		
受取配当金	101,367,531	60,387,978
受取利息	15,628	22,833
有価証券売買等損益	57,546,868	206,658,825
為替差損益	502,550,996	122,511,135
営業収益合計	661,481,023	23,736,879
営業費用		
受託者報酬	498,292	373,503
委託者報酬	22,755,553	15,553,235
その他費用	1,061,259	958,791
営業費用合計	24,315,104	16,885,529
営業利益又は営業損失（ ）	637,165,919	40,622,408
経常利益又は経常損失（ ）	637,165,919	40,622,408
当期純利益又は当期純損失（ ）	637,165,919	40,622,408
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額の分配額（ ）	8,419,103	10,875,857
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	3,356,050,472	2,196,196,785
剰余金増加額又は欠損金減少額	626,759,396	805,920,953
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	626,759,396	805,920,953
剰余金減少額又は欠損金増加額	24,619,715	12,141,328
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	24,619,715	12,141,328
分配金	71,032,810	46,130,027
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	2,196,196,785	1,478,293,738

(3) 【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11特定期間 (第61期から第66期) (自 平成25年2月16日 至 平成25年8月15日)
1. 有価証券の評価基準及び評価方法		投資信託受益証券及び投資証券 移動平均法に基づき、時価で評価しております。時価評価にあたっては、投資信託受益証券及び投資証券の基準価額に基づいて評価しております。
2. デリバティブの評価基準及び評価方法		外国為替予約取引 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、特定期間末日において、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、投資信託受益証券及び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		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。

(貸借対照表に関する注記)

	第10特定期間末 (第60期計算期間末) (平成25年2月15日現在)	第11特定期間末 (第66期計算期間末) (平成25年8月15日現在)
1. 受益権の総数	5,409,811,206口	1. 受益権の総数 3,416,922,290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	2,196,196,785円	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 1,478,293,738円
3. 1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	0.5940円 5,940円)	3. 1口当たり純資産額 0.5674円 (1万口当たり純資産額 5,674円)

（損益及び剰余金計算書に関する注記）

第10特定期間 （第55期から第60期） （自平成24年8月16日 至平成25年2月15日）	第11特定期間 （第61期から第66期） （自平成25年2月16日 至平成25年8月15日）
<p>1. 分配金の計算過程</p> <p>第55期（自平成24年8月16日 至平成24年9月18日）において、費用控除後の配当等収益額15,651,686円（1万口当たり24.51円）、収益調整金額5,208,672円（1万口当たり8.16円）及び分配準備積立金額70,239,384円（1万口当たり110.01円）を合計した分配対象収益額は91,099,742円（1万口当たり142.68円）となりますが、委託者が基準価額水準・市況動向等を勘案して、上記収益の中から12,770,058円（1万口当たり20円）を分配することに決定いたしました。</p> <p>第56期（自平成24年9月19日 至平成24年10月15日）において、費用控除後の配当等収益額14,153,804円（1万口当たり22.81円）、収益調整金額5,231,254円（1万口当たり8.43円）及び分配準備積立金額71,152,654円（1万口当たり114.65円）を合計した分配対象収益額は90,537,712円（1万口当たり145.89円）となりますが、委託者が基準価額水準・市況動向等を勘案して、上記収益の中から12,412,193円（1万口当たり20円）を分配することに決定いたしました。</p> <p>第57期（自平成24年10月16日 至平成24年11月15日）において、費用控除後の配当等収益額14,430,650円（1万口当たり24.13円）、収益調整金額5,076,204円（1万口当たり8.49円）及び分配準備積立金額70,412,188円（1万口当たり117.72円）を合計した分配対象収益額は89,919,042円（1万口当たり150.33円）となりますが、委託者が基準価額水準・市況動向等を勘案して、上記収益の中から11,963,152円（1万口当たり20円）を分配することに決定いたしました。</p> <p>第58期（自平成24年11月16日 至平成24年12月17日）において、費用控除後の配当等収益額15,590,905円（1万口当たり26.67円）、収益調整金額5,013,041円（1万口当たり8.58円）及び分配準備積立金額71,254,890円（1万口当たり121.91円）を合計した分配対象収益額は91,858,836円（1万口当たり157.16円）となりますが、委託者が基準価額水準・市況動向等を勘案して、上記収益の中から11,689,903円（1万口当たり20円）を分配することに決定いたしました。</p>	<p>1. 分配金の計算過程</p> <p>第61期（自平成25年2月16日 至平成25年3月15日）において、費用控除後の配当等収益額13,139,103円（1万口当たり29.72円）、収益調整金額4,097,210円（1万口当たり9.27円）及び分配準備積立金額66,408,293円（1万口当たり150.22円）を合計した分配対象収益額は83,644,606円（1万口当たり189.20円）となりますが、委託者が基準価額水準・市況動向等を勘案して、上記収益の中から8,841,714円（1万口当たり20円）を分配することに決定いたしました。</p> <p>第62期（自平成25年3月16日 至平成25年4月15日）において、費用控除後の配当等収益額12,923,309円（1万口当たり31.17円）、収益調整金額4,114,578円（1万口当たり9.92円）及び分配準備積立金額66,441,285円（1万口当たり160.24円）を合計した分配対象収益額は83,479,172円（1万口当たり201.33円）となりますが、委託者が基準価額水準・市況動向等を勘案して、上記収益の中から8,292,670円（1万口当たり20円）を分配することに決定いたしました。</p> <p>第63期（自平成25年4月16日 至平成25年5月15日）において、費用控除後の配当等収益額12,186,812円（1万口当たり31.47円）、収益調整金額3,886,906円（1万口当たり10.04円）及び分配準備積立金額66,744,065円（1万口当たり172.36円）を合計した分配対象収益額は82,817,783円（1万口当たり213.87円）となりますが、委託者が基準価額水準・市況動向等を勘案して、上記収益の中から7,744,561円（1万口当たり20円）を分配することに決定いたしました。</p> <p>第64期（自平成25年5月16日 至平成25年6月17日）において、費用控除後の配当等収益額1,383,675円（1万口当たり3.78円）、収益調整金額3,735,748円（1万口当たり10.21円）及び分配準備積立金額67,694,766円（1万口当たり185.00円）を合計した分配対象収益額は72,814,189円（1万口当たり198.99円）となりますが、委託者が基準価額水準・市況動向等を勘案して、上記収益の中から7,318,248円（1万口当たり20円）を分配することに決定いたしました。</p>

第59期(自平成24年12月18日 至平成25年1月15日)において、費用控除後の配当等収益額16,317,779円(1万口当たり28.68円)、収益調整金額4,922,735円(1万口当たり8.65円)及び分配準備積立金額73,245,938円(1万口当たり128.75円)を合計した分配対象収益額は94,486,452円(1万口当たり166.09円)となりますが、委託者が基準価額水準・市況動向等を勘案して、上記収益の中から11,377,882円(1万口当たり20円)を分配することに決定いたしました。

第60期(自平成25年1月16日 至平成25年2月15日)において、費用控除後の配当等収益額15,895,941円(1万口当たり29.38円)、収益調整金額4,966,251円(1万口当たり9.18円)及び分配準備積立金額74,363,292円(1万口当たり137.46円)を合計した分配対象収益額は95,225,484円(1万口当たり176.02円)となりますが、委託者が基準価額水準・市況動向等を勘案して、上記収益の中から10,819,622円(1万口当たり20円)を分配することに決定いたしました。

第65期(自平成25年6月18日 至平成25年7月16日)において、費用控除後の配当等収益額6,574,949円(1万口当たり18.52円)、収益調整金額3,653,664円(1万口当たり10.29円)及び分配準備積立金額59,999,016円(1万口当たり169.04円)を合計した分配対象収益額は70,227,629円(1万口当たり197.85円)となりますが、委託者が基準価額水準・市況動向等を勘案して、上記収益の中から7,098,990円(1万口当たり20円)を分配することに決定いたしました。

第66期(自平成25年7月17日 至平成25年8月15日)において、費用控除後の配当等収益額6,473,056円(1万口当たり18.94円)、収益調整金額3,542,533円(1万口当たり10.37円)及び分配準備積立金額57,460,355円(1万口当たり168.16円)を合計した分配対象収益額は67,475,944円(1万口当たり197.48円)となりますが、委託者が基準価額水準・市況動向等を勘案して、上記収益の中から6,833,844円(1万口当たり20円)を分配することに決定いたしました。

(金融商品に関する注記)

(1) 金融商品の状況に関する事項

第11特定期間

(第61期から第66期)

(自平成25年2月16日

至平成25年8月15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、投資信託受益証券、投資証券、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「(4) 附属明細表」に記載しております。これらは、為替変動リスク、金利変動リスクなどの市場リスク、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

投資リスクの管理は、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。）に報告され、審議されます。さらに、委託会社では投資モニタリングマネジャーが、投資ガイドラインに沿った運用を適正に行っているかを日々モニタリングしています。

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。

リスク管理担当部署は、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、リスク管理状況はリスク管理部門の責任者やチーフ・インベストメント・オフィサー等に報告されます。なお、コンプライアンス部門の一連の業務とも完全に独立し、リスク管理を行っています。

投資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・オフィサーにも報告されます。

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

第11特定期間 （第61期から第66期） （自 平成25年2月16日 至 平成25年8月15日）
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) 投資信託受益証券及び投資証券 「（重要な会計方針に係る事項に関する注記）」に記載しております。
(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)

第10特定期間（第55期から第60期（自 平成24年8月16日 至 平成25年2月15日））

売買目的有価証券

種 類	最終の計算期間の損益に含まれた評価差額（円）
投資信託受益証券	18,690,116
合 計	18,690,116

第11特定期間（第61期から第66期（自 平成25年2月16日 至 平成25年8月15日））

売買目的有価証券

種 類	最終の計算期間の損益に含まれた評価差額（円）
投資信託受益証券	-
投資証券	17,818,081
合 計	17,818,081

(デリバティブ取引に関する注記)

(通貨関連)

第10特定期間末（第60期計算期間末（平成25年2月15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	32,481,401	-	32,031,771	449,630
合 計		-	-	-	449,630

第11特定期間末（第66期計算期間末（平成25年8月15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	8,689,899	-	8,659,134	30,765
合 計		-	-	-	30,765

(注) 時価の算定方法

(1) 特定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」という。）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により評価しております。

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。

イ) 同期間末日において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、発表されている先物相場のうち当該日にもっとも近い前後2つの対顧客先物相場の仲値をもとに計算したレートにより評価しております。

ロ) 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付で発表されている対顧客先物相場の仲値により評価しております。

(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により評価しております。

上記取引でヘッジ会計が適用されているものはございません。

(関連当事者との取引に関する注記)

第10特定期間（第55期から第60期（自平成24年8月16日 至平成25年2月15日））

該当事項はございません。

第11特定期間（第61期から第66期（自平成25年2月16日 至平成25年8月15日））

該当事項はございません。

(重要な後発事象に関する注記)

第11特定期間（第61期から第66期（自平成25年2月16日 至平成25年8月15日））

該当事項はございません。

(その他の注記)

元本額の変動

第10特定期間末 (第60期計算期間末) (平成25年2月15日現在)		第11特定期間末 (第66期計算期間末) (平成25年8月15日現在)	
期首元本額:	6,653,143,349円	期首元本額:	5,409,811,206円
期中追加設定元本額:	52,143,159円	期中追加設定元本額:	29,926,061円
期中一部解約元本額:	1,295,475,302円	期中一部解約元本額:	2,022,814,977円

(4) 【附属明細表】

第1 有価証券明細表

株式

該当事項はございません。

株式以外の有価証券

種類	通貨	銘柄	口数	評価額	備考
投資信託 受益証券	日本円	H S B C マネープールファンド (適格機関投資家専用)	10,100,000	10,251,500	
	小計	銘柄数: 組入時価比率:	1 0.5%	10,251,500 100.0%	
	合計			10,251,500	
投資証券	米ドル	H S B C グローバル・インベ ストメント・ファンド グローバル・エマージング・マー ケッツ・ローカル・デット クラ ス J 1 M	2,090,705.619	19,408,020.26	
	小計	銘柄数: 組入時価比率:	1 98.1%	19,408,020.26 (1,901,209,664) 100.0%	
	合計			1,901,209,664 (1,901,209,664)	
	株式以外合計			1,911,461,164 (1,901,209,664)	

有価証券明細表注記

1. 通貨種類毎の小計欄の()内は、邦貨換算額であります。
2. 小計・合計金額欄の()内は、外貨建有価証券に係るもので、内書であります。
3. 比率は左より組入時価の純資産に対する比率、および各小計欄の合計金額に対する比率であります。

第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はございません。

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

(3) 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。

（参考情報）

「H S B C 新興国現地通貨建債券オープン（毎月決算型）」は「H S B C グローバル・インベストメント・ファンド グローバル・エマージング・マーケット・ローカル・デット クラス J 1 M」及び「H S B C マネープールファンド（適格機関投資家専用）」を主要投資対象としており、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。

当ファンドは平成 25 年 4 月 15 日付で変更した信託約款を平成 25 年 5 月 11 日より適用し、主要投資先をケイマン籍外国投資信託（米ドル建）「H S B C クオント・インベストメント・トラスト H S B C クオント・グローバル・エマージング・ボンド・ファンド クラス J D」から、ルクセンブルク籍証券投資法人（米ドル建）「H S B C グローバル・インベストメント・ファンド グローバル・エマージング・マーケット・ローカル・デット クラス J 1 M」に変更しました。

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

1. 「H S B C クオント・インベストメント・トラスト H S B C クオント・グローバル・エマージング・ボンド・ファンド クラス J D」及び「H S B C グローバル・インベストメント・ファンド グローバル・エマージング・マーケット・ローカル・デット クラス J 1 M」

〔1〕「H S B C クオント・インベストメント・トラスト H S B C クオント・グローバル・エマージング・ボンド・ファンド クラス J D」の状況

「H S B C クオント・インベストメント・トラスト」は米ドル建ケイマン籍の外国投資信託であり、平成24年7月31日に会計年度を終了しております。

当財務情報は、香港の会計基準に基づき、独立の監査法人による監査を受けております。以下参考情報は、入手した資料を一部抜粋・翻訳したものであり、「H S B C クオント・インベストメント・トラスト」のサブファンドである「H S B C クオント・グローバル・エマージング・ボンド・ファンド」の全てのクラスを合算しております。

（1）純資産計算書

（平成24年7月31日現在）

科目	金額（USD）
資産	
現金および現金同等物	526,179
有価証券	42,845,156
未収利息	708,363
有価証券売却に係る未収入金	324,403
資産計	44,404,101
負債	
解約未払金	408,420
その他未払金	75,670
負債計	484,090
純資産額	43,920,011
平成24年7月31日現在の口数（クラス JD）	6,103,320
一口当たり純資産額（クラス JD）	6.798

（2）附属明細表

外国債券（平成24年7月31日現在）

発行国	銘柄名/償還日	額面金額	利率（％）	評価額 （米ドル）
ブラジル	BNTNF 2013/1/1	3,000(*)	10.000	1,488,624
	BNTNF 2014/1/1	8,700(*)	10.000	4,386,035
	BNTNF 2015/1/1	3,900(*)	10.000	1,979,776
	BNTNF 2017/1/1	11,652(*)	10.000	5,934,555
	BNTNF 2021/1/1	1,000,000	10.000	505,367
コロンビア	COLOM 2015/10/22	3,000,000,000	12.000	2,090,326
ハンガリー	HGB 2015/2/12 15/A	200,000,000	8.000	893,563
インドネシア	INDOGB 2014/10/15 FR26	41,500,000,000	11.000	4,914,084
メキシコ	MFRB 2024/12/5 M20	16,000,000	10.000	1,710,936
	MBONO 2038/11/18	10,000,000	8.500	948,927
ペルー	PERUGB 2015/5/5	1,200(*)	9.910	527,804
ポーランド	POLGB 2013/4/25	10,500,000	5.250	3,170,352
	POL 2015/10/24 SER1015	1,200,000	6.250	381,294
南アフリカ	SAGB 2015/9/15	4,900,000	13.500	730,899
	SAGB 2018/12/21 R204	22,300,000	8.000	2,961,779
タイ	THAIGB 2014/5/12	45,500,000	5.250	1,499,143
トルコ	TURKGB 2013/4/10	1,000,000	10.000	566,385
	TURKGB 2015/6/17	1,500,000	10.000	881,409
	TURKGB 2012/9/26	8,100,000	14.000	4,561,125
マレーシア	MAL 2014/4/30 2/04	8,200,000	5.094	2,712,773
合計				42,845,156

(*)は、債券券面数を表示しております。

財務諸表に対する注記

財務書類の表示

当財務諸表は、当ファンドの信託約款（ケイマン法に準拠）に定められた開示条項に関し、香港公認会計士協会が定めた香港において一般に公正妥当と認められる会計基準に従い表示しております。

有価証券の評価

有価証券および金融商品の価格は、資産・負債のファンド決算日における市場の時価で評価しています。また、金融資産は直近のビッド・プライスで、金融負債は直近のアスク・プライスで評価しています。

金融商品で、外国金融商品市場もしくは、ディーラー・ブローカーから時価の入手が困難な場合は、一定の評価手法（実質同一取引に用いられた評価額、DCF法（ディスカウントキャッシュフロー法）、オプション・プライス・モデル、その他妥当と認められる評価手法）により見積もられた価格により評価を行います。

オプション・プライス・モデルを用いる場合は、決算日の市場データに基づいて行います。

収益および費用

収益および費用は発生主義により損益計算書に計上しております。

債券の利息は利息法（Effective Interest Method）を用い、発生主義により投資評価益を含めて損益計算書に計上しております。銀行利息は損益計算書上に別記しております。

デリバティブ等の評価

該当事項はございません。

外貨建取引の換算

当該会計期間の外貨建取引は取引日の為替レートで米ドル換算評価されています。また、外貨建金融資産・負債はファンド決算日である平成24年7月31日の米ドル換算レートが適用されています。

会計期末の評価に係る外国為替評価損益並びに金融資産及び負債の決済による為替評価損益は損益計算書に計上しております。

金融商品以外の外貨建資産・負債は、資産・負債評価日の為替で米ドル評価されています。

また、投資活動によって発生した為替差額は投資損益に含まれます。

手数料等

管理会社へは、マネジメントフィーとして、純資産額に年率0.35%の料率を乗じた金額を毎月払い出しています。保管受託銀行へは、純資産額4,000万米ドルまでの金額に対して年率0.1%、超える金額に対しては年率0.08%の料率で計算され、払い出されます。

(3) 附属明細表

外国債券（平成25年1月31日現在）

発行国	銘柄名/償還日	額面金額	利率(%)	評価額 (米ドル)
ブラジル	BNTNF 2015/1/1	4,500(*)	10.000	2,365,993
	NOTA DO TESOURO NACIONAL 2014/1/1	8,300(*)	10.000	4,302,673
	NOTA DO TESOURO NACIONAL 2017/1/1	10,652(*)	10.000	5,615,165
	NOTA DO TESOURO NACIONAL 2021/1/1	1,000(*)	10.000	524,225
コロンビア	COLOM 2015/10/22	2,000,000,000	12.000	1,357,447
ハンガリー	HGB 2015/2/12 15/A	150,000,000	8.000	732,916
インドネシア	INDOGB 2014/10/15 FR26	37,500,000,000	11.000	4,268,922
メキシコ	MFRB 2024/12/5 M20	10,300,000	10.000	1,157,447
	MBONO 2038/11/18	8,500,000	8.500	873,910
ペルー	PERUGB 2015/5/5	1,200(*)	9.910	546,441
ポーランド	POLGB 2013/4/25	10,000,000	5.250	3,240,865
	POL 2015/10/24 SER1015	1,200,000	6.250	416,922
南アフリカ	SAGB 2015/9/15	2,400,000	13.500	321,331
	SAGB 2018/12/21 R204	20,800,000	8.000	2,553,493
タイ	THAIGB 2014/5/12	45,500,000	5.250	1,572,298
トルコ	TURKGB 2015/6/17	5,800,000	14.000	3,586,860
マレーシア	MALGB 2014/4/30	8,200,000	5.094	2,706,264
合計				36,143,172

(*) 債券券面数を表示しています。

〔2〕「H S B C グローバル・インベストメント・ファンド グローバル・エマージング・マーケット・ローカル・デット クラス J 1 M」の状況

「H S B C グローバル・インベストメント・ファンド」は米ドル建ルクセンブルグ籍の証券投資法人であり、平成25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「H S B C グローバル・インベストメント・ファンド」のサブファンドである「グローバル・エマージング・マーケット・ローカル・デット」の全てのシェアクラスを合算しております。また、開示対象ファンドの決算日におけるクラス J 1 M の一株当たり情報につきましては、(3) 一株当たり情報にて記載しております。

(1) 純資産計算書

(平成25年3月31日現在)

科目	金額(USD)
資産	
有価証券	1,094,074,404
投資にかかる未実現利益	14,224,983
銀行預金	255,479,228
その他未収入金	6,491,335
その他流動資産	12,458,847
資産計	1,382,728,797
負債	
その他未払金	3,311,767
その他流動負債	5,353,511
負債計	8,665,278
純資産額	1,374,063,519

(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（平成25年3月31日現在）

債券

種類	国/地域	銘柄・利率・償還日	数量	通貨	評価額金額 (米ドル)	投資比率 (%)
固定利付 債券	ブラジル	BRAZIL 10% 10-01.01.21	37,554	ブラジルレアル	18,906,749	1.37
		SAFRA 3.5% 11-16.05.14	620,000	米ドル	629,629	0.05
		小計			19,536,378	1.42
	チリ	CHILE 5.5% 10-05.08.20	425,000,000	チリペソ	973,977	0.07
		小計			973,977	0.07
	中国	CHINA EXIMBK 5.25% 04-14 REGS	4,650,000	米ドル	4,912,562	0.36
		小計			4,912,562	0.36
	コロンビア	COLUMBIA 8.25%04-22.12.14GL	7,800,000	米ドル	8,832,330	0.64
		小計			8,832,330	0.64
	キプロス	ALFA MTN ISS 8% 10-18.03.15	1,925,000	米ドル	2,071,377	0.15
		小計			2,071,377	0.15
	ロシア	RUSSIA 7.6% 12-20.07.22	500,006,000	ロシアルーブル	16,860,982	1.23
		小計			16,860,982	1.23
	インドネシア	INDONESIA 10% 07-15.09.24	10,000,000,000	インドネシアルピア	1,381,006	0.10
		INDONESIA 11.5% 06-15.09.19	18,500,000,000	インドネシアルピア	2,550,939	0.19
		INDONESIA 7.375% 10-15.09.16	9,806,000,000	インドネシアルピア	1,093,111	0.08
		INDONESIA 8.375% 10-15.09.26	43,598,000,000	インドネシアルピア	5,367,201	0.38
		INDONESIA 9% 08-15.09.13 FR0049	29,500,000,000	インドネシアルピア	3,102,072	0.23
		小計			13,494,329	0.98
	アイルランド	TRANSCAP. 7.7% 08-07.08.13	6,250,000	米ドル	6,391,219	0.47
		小計			6,391,219	0.47
	カザフスタン	KAZMUNAIGAZ FIN. 8.375% 08-02.07.13 REG	20,518,000	米ドル	20,859,830	1.52
		小計			20,859,830	1.52
	ルクセンブルグ	GAZ CAP 7.343% 08-11.04.13 REGS	6,925,000	米ドル	6,936,738	0.50
		GAZ CAPITAL 8.125% 09-31.07.14	6,000,000	米ドル	6,507,690	0.47
		SBERBANK 6.468% 08-02.07.13	9,500,000	米ドル	9,627,537	0.71
		小計			23,071,965	1.68
	メキシコ	MEXICO 4% 09-13.06.19/INFL	45	メキシコペソ	2,127	0.00
		MEXICO 4.5% 06-04.12.25 UDIBONOS	99,885	メキシコペソ	5,437,973	0.40
		MEXICO 5% 12-15.06.17	2,020,000	メキシコペソ	16,621,975	1.20
MEXICO 6.5% 11-10.06.21		3,350,000	メキシコペソ	30,160,816	2.19	
MEXICO 6.625% 03-03.03.15		6,266,000	米ドル	6,962,623	0.51	
MEXICO 7% 09-19.06.14		64	メキシコペソ	537	0.00	
MEXICO 7.75% 07-14.12.17 S.M 10		70	メキシコペソ	643	0.00	
MEXICO 8% 03-07.12.23 S.M20		50,000	メキシコペソ	507,072	0.04	
MEXICO 8% 03-19.12.13 SR131219		78	メキシコペソ	650	0.00	
小計				59,694,416	4.34	
ペルー	REP PERU 7.84% 05-12.08.20	18,267,000	ペルーソル	8,877,189	0.64	
	REP PERU 9.91% 05-05.05.15	2,000,000	ペルーソル	906,856	0.07	
	小計			9,784,045	0.71	
ポーランド	POLAND 5% 10-25.04.16	11,500,000	ポーランドズロチ	3,714,713	0.27	
	POLAND 5.25% 07-25.04.13 S0413	22,900,000	ポーランドズロチ	7,051,066	0.51	
	POLAND 5.25% 10-25.10.20	10,050,000	ポーランドズロチ	3,400,526	0.25	
	POLAND 5.5% 09-25.04.15	35,500,000	ポーランドズロチ	11,421,861	0.83	
	POLAND 5.75% 01-23.09.22	46,300,000	ポーランドズロチ	16,297,093	1.19	
	POLAND 5.75% 08-25.04.14	3,500,000	ポーランドズロチ	1,105,599	0.08	
	POLAND 6.25% 04-24.10.15 DS 1015	10,000,000	ポーランドズロチ	3,302,746	0.24	
	小計			46,293,604	3.37	

南アフリカ	SOUTH AFRICA 10.5% 97-21.12.26	63,850,000	南アフリカランド	8,814,444	0.64
	SOUTH AFRICA 6.25% 06-31.03.36	160,600,000	南アフリカランド	14,019,677	1.03
	SOUTH AFRICA 7% 10-28.02.31	24,000,000	南アフリカランド	2,390,044	0.17
	SOUTH AFRICA 7.5% 05-15.01.14 R206	70,000,000	南アフリカランド	7,756,172	0.56
	SOUTH AFRICA 8.25% 04-15.09.17	278,820,000	南アフリカランド	33,147,391	2.42
	SOUTH AFRICA 8.75% 03-21.12.14	95,250,000	南アフリカランド	10,960,319	0.80
小 計				77,088,047	5.62
タイ	THAILAND GOV 5.125% 07-13.03.18	62,000,000	タイバーツ	2,306,225	0.17
	THAILAND GOV 5.25% 07-12.05.14	65,000,000	タイバーツ	2,281,148	0.17
	THAILAND 3.625% 09-22.05.15	230,000,000	タイバーツ	7,984,812	0.58
	THAILAND 3.875% 09-13.06.19	400,000,000	タイバーツ	14,160,488	1.02
	THAILAND 4.125% 09-18.11.16	340,000,000	タイバーツ	12,077,514	0.88
	THAILAND 5.4% 06-27.07.16	90,000,000	タイバーツ	3,303,522	0.24
小 計				42,113,709	3.06
トルコ	TURKEY 10% 10-10.04.13	7,500,000	トルコリラ	4,152,813	0.30
	TURKEY 10.5% 10-15.01.20	30,850,000	トルコリラ	20,459,633	1.49
	TURKEY 16% 08-28.08.13	4,000,000	トルコリラ	2,304,173	0.17
	TURKEY 8% 10-9.10.13	7,660,000	トルコリラ	4,284,013	0.31
	TURKEY 9.5% 12-12.01.22	9,000,000	トルコリラ	5,785,194	0.42
小 計				36,985,826	2.69
アラブ首長国連邦	TAQA 6.6% 08-01.08.13 REGS	3,550,000	米ドル	3,621,231	0.26
	小 計				3,621,231
固定利付債券合計				392,585,827	28.57

割引債

種類	国/地域	銘柄名	数量	通貨	評価額金額 (米ドル)	投資比率 (%)
割引債	ポーランド	POLAND 0% 11-25.01.14	120,000,000	ポーランドズロチ	35,998,763	2.62
		小 計				35,998,763
	トルコ	TURKEY 0% 11-15.05.13	50,000,000	トルコリラ	27,423,329	2.00
		小 計				27,423,329
割引債合計					63,422,092	4.62

変動利付債券

種類	国/地域	銘柄名	数量	通貨	評価額金額 (米ドル)	投資比率 (%)
変動利付債券	メキシコ	MEX UDIBONOS FRN 06-16.06.16	15,281	メキシコペソ	690,232	0.05
		小 計				690,232
変動利付債券合計					690,232	0.05

インフレ連動債

種類	国/地域	銘柄名	数量	通貨	評価額金額 (米ドル)	投資比率 (%)
インフレ連動債	ポーランド	POLAND FRN 04-24.08.16 IZ 0816	14,565,000	ポーランドズロチ	5,973,132	0.43
		小 計				5,973,132
	トルコ	TURKEY FRN 09-21.05.14 CPI	1,500,000	トルコリラ	1,218,666	0.09
		TURKEY 12% 08-14.8.13 /CPI	400,000	トルコリラ	326,309	0.02
		TURKEY 3% 11-06.01.21/CPI	10,460,000	トルコリラ	7,717,221	0.56
		TURKEY 3% 12-23.02.22/INFL	20,000,000	トルコリラ	13,551,223	0.99
小 計				22,813,419	1.66	
インフレ連動債合計					28,786,551	2.09

外国金融商品市場で取引される譲渡可能有価証券 合計					485,484,702	35.33
----------------------------------	--	--	--	--	--------------------	--------------

その他の外国金融商品市場で取引される譲渡可能有価証券
固定利付債券

種類	国/地域	銘柄名	数量	通貨	評価額金額 (米ドル)	投資比率 (%)
固定利付 債券	ブラジル	BRAZIL 10% 06-01.01.14 S.F	49,528	ブラジルレアル	24,921,611	1.82
		BRAZIL 6% 09-15.08.14/INFL	19,210	ブラジルレアル	22,581,524	1.64
		小計			47,503,135	3.46
	ロシア	RUSSIA 7.35% 11-20.01.16	50,000	ロシアルーブル	1,663	0.00
		RUSSIA 7.4% 11-14.06.17	455,000,000	ロシアルーブル	15,294,494	1.11
		RUSSIA 7.4% 12-19.04.17 S25080	700,000,000	ロシアルーブル	23,524,924	1.71
		RUSSIA 7.5% 11-15.03.18	289,001,000	ロシアルーブル	9,891,995	0.72
		RUSSIA 7.6% 11-14.04.21	700,000,000	ロシアルーブル	23,670,846	1.73
		小計			72,383,922	5.27
	インドネシア	INDONESIA 10% 05-15.07.17 S.FR28	7,000,000,000	インドネシアルピア	860,749	0.06
		INDONESIA 10.25% 07-15.07.22	30,000,000,000	インドネシアルピア	4,112,963	0.30
		INDONESIA 11% 05-15.11.20	55,500,000,000	インドネシアルピア	7,716,072	0.56
		INDONESIA 12.9% 06-15.06.22 FR35	5,000,000,000	インドネシアルピア	783,377	0.06
		INDONESIA 8.25% 10-15.07.21	29,000,000,000	インドネシアルピア	3,536,636	0.26
		INDONESIA 9.5% 04-15.06.15	71,500,000,000	インドネシアルピア	8,126,467	0.59
		INDONESIA 10.75% 05-15.05.16 FR30	20,000,000,000	インドネシアルピア	2,418,900	0.18
		INDONESIA 11% 04-15.10.14 FR26	5,000,000,000	インドネシアルピア	565,740	0.04
		小計			28,120,904	2.05
	マレーシア	MALAYSIA 3.21% 09-31.05.13	30,000,000	マレーシアリング	9,694,551	0.71
		MALAYSIA 3.418% 12-15.08.22	35,000,000	マレーシアリング	11,279,678	0.82
		MALAYSIA 3.461% 08-31.07.31	30,000,000	マレーシアリング	9,710,391	0.71
		MALAYSIA 3.835% 10-12.08.15	36,500,000	マレーシアリング	12,023,301	0.88
		MALAYSIA 4.012% 10-15.09.17	56,695,000	マレーシアリング	18,906,801	1.37
		MALAYSIA 4.16% 11-15.07.21	29,000,000	マレーシアリング	9,845,710	0.72
		MALAYSIA 4.378% 09-29.11.19	38,500,000	マレーシアリング	13,189,083	0.95
		MALAYSIA 5.094% 04-30.04.14	39,500,000	マレーシアリング	13,063,053	0.94
		小計			97,712,568	7.10
	メキシコ	MEXICO 6% 10-18.06.15	2,800,000	メキシコペソ	23,537,545	1.71
		小計			23,537,545	1.71
	ペルー	PERU 6.95% 08-12.08.31/USD	13,399,000	ペルーソル	6,456,190	0.47
		小計			6,456,190	0.47
	タイ	THAILAND GOV 2.8% 10-10.10.17	417,000,000	タイバーツ	14,082,169	1.03
		THAILAND GOV 4.5% 07-09.04.24	150,000,000	タイバーツ	5,516,934	0.40
小計				19,599,103	1.43	
固定利付債券合計					295,313,367	21.49

米長期国債 (T-Bond)

種類	国/地域	銘柄名	数量	通貨	評価額金額 (米ドル)	投資比率 (%)
米長期国債	米国	USA 0.875% 13-31.01.18 TBO	51,800,000	米ドル	52,154,102	3.80
		小計			52,154,102	3.80
米長期国債合計					52,154,102	3.80

その他の外国金融商品市場で取引される譲渡可能有価証券 合計					347,467,469	25.29
--------------------------------------	--	--	--	--	--------------------	--------------

その他譲渡可能有価証券
固定利付債券

種類	国/地域	銘柄名	数量	通貨	評価額金額 (米ドル)	投資比率 (%)
固定利付 債券	ブラジ ル	BRAZIL 6% 07-15.05.17 IPCAIDX	2,425	ブラジルレアル	2,993,899	0.22
		小 計			2,993,899	0.22
	インド ネシア	INDONESIA GOVERNMENT11% 06-15.09.25	7,870,000,000	インドネシアルピア	1,150,696	0.08
		小 計			1,150,696	0.08
固定利付債券合計					4,144,595	0.30

その他譲渡可能有価証券 合計					4,144,595	0.30
----------------	--	--	--	--	------------------	-------------

金融商品

短期国債（T-Bill）

種類	国/地域	銘柄名	数量	通貨	評価額金額 (米ドル)	投資比率 (%)
短期国債	メキシ コ	MEXICO 0% 12-04.04.13 TB	125,000,000	メキシコペソ	101,220,850	7.37
		小 計			101,220,850	7.37
	米国	USA 0% 12-02.05.13 TB	30,000,000	米ドル	29,997,813	2.18
		USA 0% 12-18.04.13 TB	50,000,000	米ドル	49,997,958	3.64
		USA 0% 12-23.05.13 TB	90,000,000	米ドル	89,986,000	6.55
		小 計			169,981,771	12.37
	短期国債合計					271,202,621

金融商品合計					271,202,621	19.74
--------	--	--	--	--	--------------------	--------------

注1) 「H S B C グローバル・インベストメント・ファンド グローバル・エマージング・マーケット・ローカル・デット」の計算期間は、原則として、毎年4月1日から翌年3月31日までであり、開示対象ファンドの計算期間とは異なります。上記の有価証券明細表は平成25年3月31日現在における状況であります。

注2) 投資比率とは、純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

財務諸表に対する注記

重要な会計方針の要約

1) 財務諸表の表示

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

2) 投資有価証券の評価

公設の外国金融市場に上場されている有価証券並びにその他の金融商品は、直近の取得可能価格で評価し、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、直近の取得可能価格もしくは複数のブローカーから入手した価格により評価しております。

それらの価格が適切な有価証券やその他の金融商品の価値を正しく反映していない場合には、慎重かつ誠実な立場において、取締役会により予想可能な売却価格をもとに決定されています。また、上場されていないあるいは市場において取引されていないその他の金融商品は、市場慣行に照らし合わせて評価しております。

3) 為替換算

「H S B C グローバル・インベストメント・ファンド グローバル・エマージング・マーケット・ローカル・デット」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25年3月28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。

先渡外国為替契約

当該ファンドは平成25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(USD)
13,173,470	H K D	2013/3/28	1,700,000	U S D	2,967
25,574,637	H K D	2013/3/28	3,300,000	U S D	5,424
38,751,600	H K D	2013/3/28	5,000,000	U S D	7,941
425,917,056	H K D	2013/3/28	54,974,773	U S D	107,286
64,890,018	U S D	2013/3/28	503,416,763	H K D	38,864
12,132,900	B R L	2013/4/2	6,100,000	U S D	85,333
19,768,979	B R L	2013/4/2	10,082,356	U S D	282,240
24,484,521	B R L	2013/4/2	12,294,512	U S D	156,752
10,000,000	U S D	2013/4/2	19,705,000	B R L	231,700
18,620,000	U S D	2013/4/2	36,681,400	B R L	436,044
399,262,500	H U F	2013/4/3	1,690,000	U S D	7,041
2,362,800,000	H U F	2013/4/3	10,000,000	U S D	40,396
2,383,970,670	H U F	2013/4/3	10,100,000	U S D	51,158
2,399,713,921	H U F	2013/4/3	10,803,634	U S D	688,432
3,947,782,300	H U F	2013/4/3	16,940,000	U S D	299,426
48,410,115	U S D	2013/4/3	11,493,529,391	H U F	37,092
2,145,293	T R Y	2013/4/4	1,200,000	U S D	14,854
3,403,474	T R Y	2013/4/4	1,914,861	U S D	34,646
14,027,738	T R Y	2013/4/4	7,800,000	U S D	50,516
18,038,735	T R Y	2013/4/4	10,015,399	U S D	50,080
34,467,989	T R Y	2013/4/4	19,210,610	U S D	169,114
37,436,805	T R Y	2013/4/4	20,790,838	U S D	109,250
39,382,172	U S D	2013/4/4	500,000,000	M X N	1,113,556
58,750,264	U S D	2013/4/4	750,000,000	M X N	1,993,539
4,016,743	U S D	2013/4/4	7,293,602	T R Y	12,539
15,420,000	U S D	2013/4/4	27,362,651	T R Y	303,886
41,100,071	U S D	2013/4/4	74,863,780	T R Y	257,768
10,196,054	P E N	2013/4/8	3,996,505	U S D	61,154
3,940,352	U S D	2013/4/8	10,196,054	P E N	5,003
28,193,400	R U B	2013/4/11	920,000	U S D	14,400
153,312,500	R U B	2013/4/11	5,000,000	U S D	75,449
303,800,000	R U B	2013/4/11	10,000,000	U S D	241,640
367,872,000	R U B	2013/4/11	12,000,000	U S D	183,584
748,229,654	R U B	2013/4/11	24,379,124	U S D	345,239
9,570,000	U S D	2013/4/11	290,042,775	R U B	253,923
10,000,000	U S D	2013/4/11	303,100,000	R U B	264,528
32,556,176	U S D	2013/4/11	1,008,264,779	R U B	169,962
14,238,426,000	C L P	2013/4/15	30,057,897	U S D	42,135
49,301,500,000	C O P	2013/4/15	27,500,000	U S D	581,381
52,711,830,083	C O P	2013/4/15	29,612,589	U S D	831,930
3,400,000	U S D	2013/4/15	1,615,510,000	C L P	15,231
26,424,358	U S D	2013/4/15	12,622,916,000	C L P	261,225
12,000,000	U S D	2013/4/15	21,330,000,000	C O P	354,468

12,000,000	U S D	2013/4/15	21,348,000,000	C O P	344,622
32,379,443	U S D	2013/4/15	59,335,330,083	C O P	17,679
39,350,480	U S D	2013/4/15	30,140,460	E U R	642,489
1,238,379	S G B	2013/4/17	1,000,000	U S D	1,754
4,328,219	S G B	2013/4/17	3,500,000	U S D	11,062
29,908,692	S G B	2013/4/17	24,412,070	U S D	302,943
31,890,170	S G B	2013/4/17	26,000,000	U S D	293,621
12,294,512	U S D	2013/5/3	24,564,435	B R L	158,212
9,599,700	P L N	2013/5/8	3,000,000	U S D	58,297
9,000,000	U S D	2013/5/8	28,951,200	P L N	128,710
10,000,000	U S D	2013/5/8	32,169,600	P L N	142,519
4,800,000	U S D	2013/5/15	3,594,159	E U R	183,125
27,766,438	U S D	2013/5/15	50,000,000	T R Y	304,236
10,980,000,000	K R W	2013/5/22	10,000,000	U S D	172,900
16,470,000,000	K R W	2013/5/22	15,000,000	U S D	259,350
25,460,000	U S D	2013/5/22	27,417,874,000	K R W	925,119
422,000	M X N	2013/5/28	33,907	U S D	89
595,519,503	M X N	2013/5/28	46,318,021	U S D	1,656,434
13,235,000	U S D	2013/5/28	121,596,563	Z A R	92,274
20,830,000	U S D	2013/5/28	186,788,859	Z A R	645,174
31,059,439	U S D	2013/5/28	285,560,044	Z A R	194,587
415,095,308	Z A R	2013/5/28	46,160,424	U S D	1,292,357
83,531,190,000	I D R	2013/5/30	8,403,540	U S D	109,958
94,538,500,000	I D R	2013/5/30	9,700,000	U S D	64,636
281,525,000,000	I D R	2013/5/30	28,830,000	U S D	136,977
9,369,810	M Y R	2013/5/30	3,000,000	U S D	24,153
9,333,000	M Y R	2013/5/30	3,000,000	U S D	12,272
39,793,980	M Y R	2013/5/30	12,730,000	U S D	113,706
18,970,375	U S D	2013/5/30	59,139,787	M Y R	117,356
2,961,633,230	I N R	2013/6/3	54,375,658	U S D	778,981
476,242,210	P H P	2013/6/3	11,747,464	U S D	64,767
2,124,545,700	T W D	2013/6/3	7,226,609	U S D	999,090
32,330,000	U S D	2013/6/3	960,039,350	T W D	143,361
373,745,611	C Z K	2013/6/10	19,011,715	U S D	372,648
33,914,277	I L S	2013/6/10	9,066,292	U S D	240,566
60,938,127	Z A R	2013/6/10	6,624,790	U S D	49,505
3,473,942	P L N	2013/6/11	1,087,714	U S D	25,918
100,896,440	T H B	2013/6/14	3,263,145	U S D	165,619
163,690,880	T H B	2013/6/14	5,297,439	U S D	265,268
244,050,000	T H B	2013/6/14	7,895,503	U S D	398,048
319,135,910	T H B	2013/6/14	10,324,682	U S D	520,514
359,403,908	T H B	2013/6/14	11,630,453	U S D	583,170
351,637,840	T H B	2013/6/14	11,800,000	U S D	149,709
131,598	U S D	2013/6/14	4,069,000	T H B	6,711
660,000	U S D	2013/6/14	20,248,800	T H B	28,251
849,317	U S D	2013/6/14	26,243,908	T H B	42,735
1,112,090	U S D	2013/6/14	34,402,500	T H B	57,285
10,593,387	U S D	2013/6/14	327,727,600	T H B	546,405
20,679,104	U S D	2013/6/14	627,887,500	T H B	661,574
42,556,636	R O N	2013/6/17	12,387,319	U S D	139,137
503,416,763	H K D	2013/6/18	64,915,205	U S D	38,376
16,944,660	C N Y	2013/6/19	2,698,409	U S D	1,090
582,402,776	C N Y	2013/6/19	92,569,781	U S D	139,423
10,196,054	P E N	2013/6/27	3,931,994	U S D	3,842
11,493,529,391	H U F	2013/6/28	47,970,656	U S D	23,909
59,335,330,083	C O P	2013/7/2	32,173,149	U S D	45,935
1,008,264,779	R U B	2013/7/29	31,973,387	U S D	191,873
7,293,602	T R Y	2013/7/29	3,956,620	U S D	9,043
74,863,780	T R Y	2013/7/29	40,469,096	U S D	235,689
29,614,031	U S D	2013/7/31	14,238,426,000	C L P	59,866

				合計	4,287,123
--	--	--	--	----	-----------

(注) HKDは香港ドル、USDは米ドル、BRLはブラジルレアル、HUFはハンガリーフォリント、TRYはトルコリラ、PENはペルーヌエボソル、RUBはロシアルーブル、CLPはチリペソ、COPはコロンビアペソ、SGDはシンガポールドル、KRWは韓国ウォン、MXNはメキシコペソ、ZARは南アフリカランド、IDRはインドネシアルピア、MYRはマレーシアリング、INRはインドルピー、PHPはフィリピンペソ、TWDは新台湾ドル、CZKはチェココルナ、ILSはイスラエル新シェケル、THBはタイバーツ、RONはルーマニアレイ、CNYは中国人民元、EURはユーロ、PLNはポーランドズロチ

金利スワップ取引契約

当該ファンドは平成25年3月31日現在、以下の金利スワップ取引契約を保有しております。

取引先	通貨	満期日	契約額	時価評価額	未実現損益（米ドル）
CREDIT SUISSE FIRST BOSTON NEW YORK	B R L	2015/1/2	126,736	9,085,791	62,854
CREDIT SUISSE FIRST BOSTON LONDON	M X N	2021/12/23	8,488,616	88,560,000	677,764
				合計	740,618

（注）B R Lはブラジルレアル、M X Nはメキシコペソ

保証金残高

当該ファンドは平成25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
Credit Suisse	Interest Rate Swaps	U S D	1,550,000
Standard Chartered	Fx and Swap contracts	U S D	2,830,000
Morgan Stanley	Fx and Swap contracts	U S D	490,000
RBS	Fx and Swap contracts	U S D	750,000

（注）U S Dは米ドル

（3）一株当たり情報

平成25年8月15日現在の株数（クラス J1M）	2,090,705.619
一株当たり純資産額（クラス J1M）	U S D 9.283

上記の一株当たり情報は、平成25年8月15日現在において知りうる「H S B C グローバル・インベストメント・ファンド グローバル・エマージング・マーケット・ローカル・デット クラス J1M」の状況であります。

2. 「H S B C マネープールファンド（適格機関投資家専用）」の状況

(1) 貸借対照表

対象年月日	(平成25年8月15日現在)
科目	金額(円)
資産の部	
流動資産	
コール・ローン	13,461,124
国債証券	379,956,359
未収利息	11
流動資産合計	393,417,494
資産合計	393,417,494
負債の部	
流動負債	
未払受託者報酬	32,769
未払委託者報酬	32,752
流動負債合計	65,521
負債合計	65,521
純資産の部	
元本等	
元本	387,540,012
剰余金	
剰余金又は欠損金()	5,811,961
(分配準備積立金)	705,656
元本等合計	393,351,973
純資産合計	393,351,973
負債純資産合計	393,417,494

(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25年2月16日 至 平成25年8月15日)
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25年8月15日現在であります。当該投資信託受益証券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25年8月15日現在)	
1. 受益権の総数	387,540,012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25年2月16日
至 平成25年8月15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、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管理体制

投資リスクの管理は、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。）に報告され、審議されます。さらに、委託会社では投資モニタリングマネジャーが、投資ガイドラインに沿った運用を適正に行っているかを日々モニタリングしています。

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。

リスク管理担当部署は、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、リスク管理状況はリスク管理部門の責任者やチーフ・インベストメント・オフィサー等に報告されます。なお、コンプライアンス部門の一連の業務とも完全に独立し、リスク管理を行っています。

投資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・オフィサーにも報告されます。

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

(自 平成25年2月16日
至 平成25年8月15日)

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) 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25年2月16日 至 平成25年8月15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、当該投資信託受益証券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特定期間末日までの期間（平成25年3月12日から平成25年8月15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25年8月15日現在)

該当事項はございません。

(関連当事者との取引に関する注記)

(自 平成25年2月16日 至 平成25年8月15日)

該当事項はございません。

(重要な後発事象に関する注記)

(自 平成25年2月16日 至 平成25年8月15日)

該当事項はございません。

(その他の注記)

本書における開示対象ファンドの特定期間における元本額の変動

(平成25年8月15日現在)

期首元本額：	267,540,012円
期中追加設定元本額：	126,000,000円
期中一部解約元本額：	6,000,000円
期末元本額：	387,540,012円

(3) 附属明細表

第1 有価証券明細表

株式

該当事項はございません。

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372回国庫短期証券	110,000,000	109,992,700
	第377回国庫短期証券	150,000,000	149,981,785
	第380回国庫短期証券	120,000,000	119,981,874
	合計	380,000,000	379,956,359

第2 信用取引契約残高明細表
該当事項はございません。

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
該当事項はございません。

2【ファンドの現況】

以下は平成25年8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	1,863,082,605 円
負債総額	12,576,117 円
純資産総額 (-)	1,850,506,488 円
発行済口数	3,372,547,814 口
1口当たり純資産額 (/)	0.5487 円

第三部【委託会社等の情報】

第1【委託会社等の概況】

2【事業の内容及び営業の概況】

< 訂正前 >

（省略）

平成25年2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	39	646,577百万円
合 計	39	646,577百万円

< 訂正後 >

（省略）

平成25年8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	42	655,074百万円
合 計	42	655,074百万円

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）当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度（自平成24年4月1日至平成25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。
- （3）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24年3月31日)		当事業年度 (平成25年3月31日)	
資産の部				
流動資産				
預金	*4	6,595,906	*4	1,194,239
前払費用		7,317		8,634
未収入金		27,008		20,034
未収委託者報酬		1,933,315		2,133,937
未収運用受託報酬		-		546
未収投資助言報酬		14,826		9,496
未収収益		10,090		31,189
未収消費税等		50,169		21,701
繰延税金資産		78,144		114,364
流動資産計		8,716,778		3,534,144
固定資産				
有形固定資産				
建物附属設備	*1	19,510	*1	11,758
器具備品		4,415		2,678
有形固定資産計		23,925		14,436
無形固定資産				
商標権		891		791
無形固定資産計		891		791
投資その他の資産				
敷金		34,432		34,432
繰延税金資産		12,109		14,210
投資その他の資産計		46,542		48,643
固定資産計		71,359		63,871
資産合計		8,788,137		3,598,016
負債の部				
流動負債				
預り金		164		-
未払金	*4、5	1,201,471	*4、5	1,269,895
未払費用		521,412		519,794
未払法人税等	*2	34,972	*2	310,913
賞与引当金		54,383		57,786
流動負債計		1,812,404		2,158,390
固定負債				
役員退職慰労引当金		28,449		32,335
固定負債計		28,449		32,335
負債合計		1,840,854		2,190,725

(単位：千円)

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
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
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	6,452,283	788,541
利益剰余金計	6,452,283	912,291
株主資本計	6,947,283	1,407,291
純資産合計	6,947,283	1,407,291
負債・純資産合計	8,788,137	3,598,016

(2) 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自平成23年4月 1日 至平成24年3月31日)		当事業年度 (自平成24年4月 1日 至平成25年3月31日)	
営業収益				
委託者報酬		10,597,411		8,307,420
運用受託報酬		-		1,046
投資助言報酬		72,649		52,122
その他営業収益		21,642		96,288
営業収益計		10,691,703		8,456,879
営業費用				
支払手数料	*2	4,468,924	*2	3,460,201
広告宣伝費		26,401		28,988
調査費				
調査費		24,259		26,365
委託調査費		1,972,758		1,558,078
調査費計		1,997,018		1,584,444
委託計算費		125,299		117,744
営業雑費				
通信費		20,954		20,602
印刷費		135,410		102,666
協会費		7,922		6,160
諸会費		550		550
営業雑費計		164,837		129,979
営業費用計		6,782,481		5,321,358
一般管理費				
給料 *2				
役員報酬	*1	69,304	*1	71,095
給料・手当	*3	785,140	*3	847,114
退職手当		58,725		76,388
賞与		197,543		212,891
賞与引当金繰入額		54,383		57,786
給料計		1,165,097		1,265,276
交際費		3,899		3,991
旅費交通費		25,291		27,299
租税公課		14,707		11,779
不動産賃借料		57,303		60,553
役員退職慰労引当金繰入		3,776		3,885
固定資産減価償却費		11,150		9,589
弁護士費用等		62,159		61,186
事務委託費	*2	233,589	*2	280,786
保険料		7,487		9,345
諸経費		71,295		74,577
一般管理費計		1,655,759		1,808,271
営業利益		2,253,462		1,327,249

（単位：千円）

	前事業年度 (自平成23年4月 1日 至平成24年3月31日)	当事業年度 (自平成24年4月 1日 至平成25年3月31日)
営業外収益		
受取利息	1	1
雑収入	180	891
営業外収益計	182	893
営業外費用		
為替差損	2,317	1,581
雑損失	39	3
営業外費用計	2,357	1,584
経常利益	2,251,287	1,326,558
税引前当期純利益	2,251,287	1,326,558
法人税、住民税及び事業税	843,525	576,870
法人税等調整額	103,246	38,320
当期純利益	1,304,515	788,008

(3) 【株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自平成23年4月 1日 至平成24年3月31日)	当事業年度 (自平成24年4月 1日 至平成25年3月31日)
株主資本		
資本金		
当期首残高	495,000	495,000
当期末残高	495,000	495,000
利益剰余金		
利益準備金		
当期首残高	-	-
当期変動額		
剰余金の配当に伴う準備金の積立	-	123,750
当期変動額合計	-	123,750
当期末残高	-	123,750
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金		
当期首残高	5,147,767	6,452,283
当期変動額		
剰余金の配当	-	6,328,000
剰余金の配当に伴う準備金の積立	-	123,750
当期純利益	1,304,515	788,008
当期変動額合計	1,304,515	5,663,741
当期末残高	6,452,283	788,541
株主資本合計		
当期首残高	5,642,767	6,947,283
当期変動額		
剰余金の配当	-	6,328,000
当期純利益	1,304,515	788,008
当期変動額合計	1,304,515	5,539,991
当期末残高	6,947,283	1,407,291
純資産合計		
当期首残高	5,642,767	6,947,283
当期変動額		
剰余金の配当	-	6,328,000
当期純利益	1,304,515	788,008
当期変動額合計	1,304,515	5,539,991
当期末残高	6,947,283	1,407,291

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とおりであります。

建物附属設備	5年
器具備品	3～5年

(2) 無形固定資産（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とおりであります。

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居ない為、引当計上はしておりません。

(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

役員の内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あります。

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
建物附属設備	21,638 千円	29,390 千円
器具備品	12,533	14,073

2 未払法人税等の内訳

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
法人税	21,466 千円	178,967 千円
復興特別法人税	-	35,938
事業税	5,788	28,432
地方法人特別税	3,009	30,060
住民税	4,708	37,515

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あります。

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25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	-	-
差引額	1,000,000	1,000,000

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、次の通りであります。

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
預金	6,540,154 千円	1,067,426 千円
未払金	26,824	25,119

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23年4月 1日 至平成24年3月31日)	当事業年度 (自平成24年4月 1日 至平成25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23年4月 1日 至平成24年3月31日)	当事業年度 (自平成24年4月 1日 至平成25年3月31日)
支払手数料		114,466 千円	35,730 千円
事務委託費		124,963	164,153
人件費等		51,301	21,048

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23年4月 1日 至平成24年3月31日)	当事業年度 (自平成24年4月 1日 至平成25年3月31日)
退職給付費用相当額		120,866 千円	110,010 千円

（株主資本等変動計算書関係）

前事業年度（自 平成23年4月1日 至 平成24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

該当事項はありません。

当事業年度（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

(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、当社が運用を委託している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、次のとおりであります。

前事業年度（平成24年3月31日）

（単位：千円）

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 預金	6,595,906	6,595,906	-
(2) 未収委託者報酬	1,933,315	1,933,315	-
(3) 未収投資助言報酬	14,826	14,826	-
(4) 未収収益	10,090	10,090	-
資産計	8,554,138	8,554,138	-
(1) 未払金	1,201,471	1,201,471	-
(2) 未払費用	521,412	521,412	-
負債計	1,722,884	1,722,884	-

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) 未収投資助言報酬、(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。

当事業年度（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。

(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

当事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31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

当事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31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

当事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31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

当事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31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

当事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

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24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
繰延税金資産		
減価償却の償却超過額	1,970 千円	2,686 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	10,139	11,523
未払金否認	31,247	27,570
未払費用否認	24,266	44,216
賞与引当金否認	20,671	21,964
未払事業税等	3,343	22,232
前払費用	2,063	-
繰延税金資産小計	93,702	130,195
評価性引当額	3,448	1,620
繰延税金資産の合計	90,254	128,575

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24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
法定実効税率 (調整)	40.7 %	38.0 %
評価性引当額	0.1	0.1
住民税均等割	0	0
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.2	2.6
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	0.3	0
税効果会計適用後の法人税等の負担率	42.1	40.5

（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23年4月1日 至 平成24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	32,140百万 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	6,540,154
							*2 支払手数料	114,466	未払金	26,824
							*3 事務委託	124,963		
							人件費等	51,301		

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なっていません。

取引条件及び取引条件の決定方針

- *1 当該預金は定期預金1,005,246千円を含んでおり、預け入れ更新日の利率表に基づき、利息を授受しております。残額については、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なっていません。

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23年4月1日 至 平成24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	63,509	未払費用	15,722
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	事務委託 *1 支払投資運用報酬	23,137 715,410	未払費用	151,702
同一の親会社を持つ会社	Sinopia Asset Management SA	フランス パリ	*4	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	117 15,629	未収収益 未払費用	- -
同一の親会社を持つ会社	HSBC Global Asset Management (FRANCE) *4	フランス パリ	7,882千ユーロ	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	203 35,566	未収収益 未払費用	- 20,553
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	1,128,948	未払費用	287,889
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	77,203	未払費用	3,435
同一の親会社を持つ会社	HSBC Services Japan Limited *5	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	3,730 1,144,746	未払金	371,139
同一の親会社を持つ会社	HSBC Securities (Japan) Limited *6	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	7,352 15,430 12,247	未払金	1,948
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	1,100米ドル	投資運用業	なし	投資運用契約	*1 その他営業収益	21,642	未収収益	10,090

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 Sinopia Asset Management SAは、HSBCグループのブランディング（商標）の統一を目的として、HSBC Global Asset Management (FRANCE)に、平成23年7月1日付けで統合されました。なお、Sinopia Asset Management SAは、統合されたため、期末時点での資本金又は出資金はございません。
- *5 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。
- *6 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。

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23年4月1日 至平成24年3月31日)	当事業年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)
1株当たり純資産額	3,308,230.02円	670,138.73円
1株当たり当期純利益	621,197.66円	375,242.04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23年4月1日 至平成24年3月31日)	当事業年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)
当期純利益(千円)	1,304,515	788,008
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)	1,304,515	788,008
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。

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】

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。（下線部__は、訂正部分を示します。）

<訂正・更新後>

(1) 受託会社

名 称：三菱UFJ信託銀行株式会社

資本金の額：324,279百万円（平成25年3月末現在）

事業の内容：銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。

(参考)再信託受託会社

名 称：日本マスタートラスト信託銀行株式会社

資本金の額：10,000百万円（平成25年3月末現在）

事業の内容：銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。

(2) 販売会社

名称	資本金の額	事業の内容
岩井コスモ証券株式会社	13,500百万円 （平成25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。
株式会社SBI証券	47,937百万円 （平成25年3月末現在）	
キャピタル・パートナーズ証券株式会社	2,950百万円 （平成25年3月末現在）	
静岡東海証券株式会社	600百万円 （平成25年3月末現在）	
株式会社証券ジャパン	3,000百万円 （平成25年3月末現在）	
高木証券株式会社	11,069百万円 （平成25年3月末現在）	
中銀証券株式会社	2,000百万円 （平成25年3月末現在）	
東海東京証券株式会社	6,000百万円 （平成25年3月末現在）	
ばんせい証券株式会社	1,558百万円 （平成25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25年2月27日現在）	
マネックス証券株式会社	7,425百万円 （平成25年3月末現在）	
楽天証券株式会社	7,495百万円 （平成25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	589億6,870万7,252香港ドル 82億8,850万米ドル（注） （平成25年3月末現在）	銀行法に基づき銀行業を営んでいます。

(注) ザ・ホンコン・アンド・シャンハイ・バンキング・コーポレーション・リミテッドの資本金の額は、自己資本の額です。

独立監査人の監査報告書

平成25年10月21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 新興国現地通貨建債券オープン（毎月決算型）」の平成25年2月16日から平成25年8月15日までの特定期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

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

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

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

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、「H S B C 新興国現地通貨建債券オープン（毎月決算型）」の平成25年8月15日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する特定期間の損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

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

1. 上記は、当社が、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. 財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれておりません。

[次へ](#)

独立監査人の監査報告書

平成25年6月14日

HSBC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HSBC投信株式会社の平成24年4月1日から平成25年3月31日までの第28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、HSBC投信株式会社の平成25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）上記は、当社が、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。